

**ÅRSRAPPORT FOR 2015/16**  
(9. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den *9/9-2016*

  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
Selskabsoplysninger	1
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Ledelsesberetning	3
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	10
Resultatopgørelse 1. juli 2015 - 30. juni 2016	4
Balance pr. 30. juni 2016	5
Noter til årsrapporten	7

## **Selskabsoplysninger**

### **Selskabet**

VF Villemoes ApS  
Skovbakken 42, Gjellerup  
7400 Herning

CVR-nr.: 31 08 53 57  
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni  
Stiftet: 4. december 2007  
Regnskabsår: 9. regnskabsår  
Hjemsted: Herning

### **Direktion**

Finn Villemoes Pedersen

### **Pengeinstitut**

Handelsbanken  
Gl. Landevej 151  
7400 Herning

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for VF Villemoes ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2016/17 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den

*9/9-2016*

**Direktion**



Finn Villemoes Pedersen

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at yde konsulentvirksomhed

### **Usædvanlige forhold**

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2015/16 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

### **Usikkerhed ved indregning og måling**

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

### **Udvikling i året**

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på kr. 112.689, og selskabets balance pr. 30. juni 2016 udviser en egenkapital på kr. 155.009.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## Resultatopgørelse 1. juli 2015 - 30. juni 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>377.674</b>	<b>342.683</b>
Distributionsomkostninger		-149.075	-123.607
Administrationsomkostninger		<u>-69.620</u>	<u>-72.765</u>
<b>Resultat af ordinær primær drift</b>		<b>158.979</b>	<b>146.311</b>
Finansielle omkostninger	1	<u>-9.904</u>	<u>-10.249</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>149.075</b>	<b>136.062</b>
Skat af årets resultat	2	<u>-36.386</u>	<u>5.246</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>112.689</u></b>	<b><u>141.308</u></b>
Overført overskud		<u>112.689</u>	<u>141.308</u>
		<b><u>112.689</u></b>	<b><u>141.308</u></b>

## Balance pr. 30. juni 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Aktiver</b>			
Erhvervede rettigheder		0	10.000
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	3	<b>0</b>	<b>10.000</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		168.750	213.750
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	4	<b>168.750</b>	<b>213.750</b>
Deposita	5	9.465	9.465
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>9.465</b>	<b>9.465</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>178.215</b>	<b>233.215</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		206.325	13.305
Igangværende arbejder for fremmed regning		0	60.000
Andre tilgodehavender		0	4.803
Udskudt skatteaktiv		0	5.246
<b>Tilgodehavender</b>		<b>206.325</b>	<b>83.354</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>88.363</b>	<b>198.774</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>294.688</b>	<b>282.128</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>472.903</b>	<b>515.343</b>

## Balance pr. 30. juni 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		30.009	-82.680
<b>Egenkapital</b>	6	<b>155.009</b>	<b>42.320</b>
Hensættelse til udskudt skat		5.510	0
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b>5.510</b>	<b>0</b>
Kreditinstitutter		124.560	152.695
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	7	<b>124.560</b>	<b>152.695</b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	7	37.000	44.400
Leverandører af varer og tjenesteydelser		9.163	18.049
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		47.679	220.894
Selskabsskat		25.630	0
Anden gæld		68.352	36.985
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>187.824</b>	<b>320.328</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>312.384</b>	<b>473.023</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>472.903</b>	<b>515.343</b>
Eventualposter m.v.	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		



## Noter til årsrapporten

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	kr.	kr.
<b>1 Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	<u>9.904</u>	<u>10.249</u>
	<b><u>9.904</u></b>	<b><u>10.249</u></b>
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	25.630	0
Årets udskudte skat	<u>10.756</u>	<u>-5.246</u>
	<b><u>36.386</u></b>	<b><u>-5.246</u></b>
<b>3 Immaterielle anlægsaktiver</b>		<u>Erhvervede rettigheder</u>
Kostpris 1. juli 2015		<u>30.000</u>
Kostpris 30. juni 2016		<u>30.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2015		20.000
Årets afskrivninger		<u>10.000</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2016		<u>30.000</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016</b>		<b><u>0</u></b>

## Noter til årsrapporten

### 4 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. juli 2015	<u>225.000</u>
Kostpris 30. juni 2016	<u>225.000</u>
Ned- og afskrivninger 1. juli 2015	11.250
Årets afskrivninger	<u>45.000</u>
Ned- og afskrivninger 30. juni 2016	<u>56.250</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016</b>	<b><u><u>168.750</u></u></b>

### 5 Finansielle anlægsaktiver

	<u>Deposita</u>
Kostpris 1. juli 2015	<u>9.465</u>
Kostpris 30. juni 2016	<u>9.465</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016</b>	<b><u><u>9.465</u></u></b>

## Noter til årsrapporten

### 6 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2015	125.000	-82.680	42.320
Årets resultat	0	112.689	112.689
<b>Egenkapital 30. juni 2016</b>	<b>125.000</b>	<b>30.009</b>	<b>155.009</b>

Selskabskapitalen består af 125 anparter a nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

### 7 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. juli 2015	Gæld 30. juni 2016	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Kreditinstitutter	197.095	161.560	37.000	0
	<b>197.095</b>	<b>161.560</b>	<b>37.000</b>	<b>0</b>

### 8 Eventualposter m.v.

Lejeforpligtelser, uopsigelighedsperiode 3 mdr., udgør kr. 13.095

### 9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld i kreditinstitut, t.kr. 162 er der givet pant i bil, hvis regnskabsmæssige værdi 30/6 2015 udgør t.kr. 214

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for VF Villemoes ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015/16 er aflagt i kr.

### **Generelt om indregning og måling**

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## **Resultatopgørelsen**

### **Bruttofortjeneste**

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, produktionsomkostninger samt andre driftsindtægter.

### **Distributionsomkostninger**

I distributionsomkostninger indregnes omkostninger, der vedrører distribution og salg, reklame- og markedsføringsomkostninger, rejseaktivitet mv.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Administrationsomkostninger**

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til kontorhold samt øvrige omkostninger til administration, regnskabsudarbejdelse mv.

### **Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter og låneomkostninger.

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til posterings direkte i egenkapitalen.

## **Balancen**

### **Immaterielle anlægsaktiver**

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger

Der foretages liniære afskrivninger over 3 år

### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

## **Anvendt regnskabspraksis**

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

### **Igangværende arbejder for fremmed regning**

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

### **Egenkapital**

#### **Udbytte**

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

#### **Selskabsskat og udskudt skat**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.