

ÅRSRAPPORT FOR 2016/17
(10. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 22/08 2017

Finn Villemoes Pedersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	11
Resultatopgørelse 1. juli 2016 - 30. juni 2017	5
Balance pr. 30. juni 2017	6
Noter til årsrapporten	8

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: 10. regnskabsår
Hjemsted: Herning

Direktion

Finn Villemoes Pedersen

Revisor

ANKER HØST
Registreret revisionsaktieselskab
Østergade 12
7400 Herning

Pengeinstitut

Handelsbanken
Gl. Landevej 151
7400 Herning

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 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 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2017/18 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 22. august 2017

Direktion

Finn Villemoes Pedersen

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

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i VF Villemoes ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for VF Villemoes ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er virksomhedens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Herning, den 22. august 2017

ANKER HØST

Registreret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 31 62 65 36

Karsten Nielsen
Registreret revisor

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at yde konsulentvirksomhed

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2016/17 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 2016/17 udviser et overskud på kr. 15.578, og selskabets balance pr. 30. juni 2017 udviser en egenkapital på kr. 170.587.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Resultatopgørelse 1. juli 2016 - 30. juni 2017

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> kr.	<u>2015/16</u> kr.
Bruttofortjeneste		157.618	377.674
Distributionsomkostninger		-56.480	-149.075
Administrationsomkostninger		<u>-68.566</u>	<u>-69.620</u>
Resultat af ordinær primær drift		32.572	158.979
Finansielle omkostninger	1	<u>-7.352</u>	<u>-9.904</u>
Resultat før skat		25.220	149.075
Skat af årets resultat	2	<u>-9.642</u>	<u>-36.386</u>
Årets resultat		<u>15.578</u>	<u>112.689</u>
Overført overskud		<u>15.578</u>	<u>112.689</u>
		<u>15.578</u>	<u>112.689</u>

Balance pr. 30. juni 2017

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> kr.	<u>2015/16</u> kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>123.750</u>	<u>168.750</u>
Materielle anlægsaktiver	3	<u>123.750</u>	<u>168.750</u>
Deposita	4	<u>9.465</u>	<u>9.465</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>9.465</u>	<u>9.465</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>133.215</u>	<u>178.215</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		13.125	206.325
Periodeafgrænsningsposter		<u>4.339</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender		<u>17.464</u>	<u>206.325</u>
Likvide beholdninger		<u>281.091</u>	<u>88.363</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>298.555</u>	<u>294.688</u>
Aktiver i alt		<u><u>431.770</u></u>	<u><u>472.903</u></u>

Balance pr. 30. juni 2017

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> kr.	<u>2015/16</u> kr.
Passiver			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		45.587	30.009
Egenkapital	5	<u>170.587</u>	<u>155.009</u>
Hensættelse til udskudt skat		3.514	5.510
Hensatte forpligtelser i alt		<u>3.514</u>	<u>5.510</u>
Kreditinstitutter		85.110	124.560
Langfristede gældsforpligtelser	6	<u>85.110</u>	<u>124.560</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	6	39.000	37.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		5.424	9.163
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		6.799	47.679
Selskabsskat		37.268	25.630
Anden gæld		84.068	68.352
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>172.559</u>	<u>187.824</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>257.669</u>	<u>312.384</u>
Passiver i alt		<u>431.770</u>	<u>472.903</u>
Eventualposter m.v.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Noter

	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
	kr.	kr.
1 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>7.352</u>	<u>9.904</u>
	<u>7.352</u>	<u>9.904</u>
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	11.638	25.630
Årets udskudte skat	<u>-1.996</u>	<u>10.756</u>
	<u>9.642</u>	<u>36.386</u>

Noter

3 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. juli 2016	<u>225.000</u>
Kostpris 30. juni 2017	<u>225.000</u>
Ned- og afskrivninger 1. juli 2016	56.250
Årets afskrivninger	<u>45.000</u>
Ned- og afskrivninger 30. juni 2017	<u>101.250</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2017	<u><u>123.750</u></u>

4 Finansielle anlægsaktiver

	<u>Deposita</u>
Kostpris 1. juli 2016	<u>9.465</u>
Kostpris 30. juni 2017	<u>9.465</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2017	<u><u>9.465</u></u>

Noter

5 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2016	125.000	30.009	155.009
Årets resultat	0	15.578	15.578
Egenkapital 30. juni 2017	125.000	45.587	170.587

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.

6 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. juli 2016	Gæld 30. juni 2017	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Kreditinstitutter	161.560	124.110	39.000	0
	161.560	124.110	39.000	0

7 Eventualposter m.v.

Lejeforpligtelser, uopsigelsesperiode 3 mdr., udgør kr. 13.000

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld i kreditinstitut, t.kr. 124 er der givet pant i bil, hvis regnskabsmæssige værdi 30/6 2017 udgør t.kr. 124

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for VF Villemoes ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2016/17 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 posteringer 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. 13.200 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.