
VILLA VENIRE A/S

Langebrogade 1 B, st., 1411 København K

Årsrapport for 2017

CVR-nr. 31 17 98 23

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 21/6 2018

Thorkild Olsen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 4

Ledelsesberetning 5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 6

Balance 31. december 7

Noter til årsregnskabet 9

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for VILLA VENIRE A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 21. juni 2018

Direktion

Thorkild Kristian Olsen

Bestyrelse

Frederikke Larsen
formand

Thorkild Kristian Olsen

Mathias Larsen Löfvall.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejeren i VILLA VENIRE A/S

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for VILLA VENIRE A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Baseret på den udførte udvidede gennemgang er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation. Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Hillerød, den 21. juni 2018

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Anne Elmelund Sørensen

statsautoriseret revisor

mne34115

Selskabsoplysninger

Selskabet

VILLA VENIRE A/S
Langebrogade 1 B, st.
1411 København K
E-mail: info@villavenire.dk

CVR-nr.: 31 17 98 23
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Hjemstedskommune: København

Bestyrelse

Frederikke Larsen, formand
Thorkild Kristian Olsen
Mathias Larsen Löfvall.

Direktion

Thorkild Kristian Olsen

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Milnersvej 43
3400 Hillerød

Ledelsesberetning

Årsrapporten for VILLA VENIRE A/S for 2017 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive konsulent- og rådgivningsvirksomhed samt anden hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2017 udviser et underskud på DKK 1.604.481, og selskabets balance pr. 31. december 2017 udviser en negativ egenkapital på DKK 460.920.

Samlet set er direktionen ikke tilfredse med det økonomiske resultat for F17. Samtidig konstaterer vi at året udviklede sig positivt i forhold til de indsatser, som blev iværksat. De forskellige initiativer havde både til hensigt at sikre økonomien og var samtidig udtryk for vores satsning på kursuscenter Sukkerhallen, på udvikling af simuleringmetoder samt på en fortsat udvikling af teorier og metoder. Indsatserne har vist sig at være de rigtige og skaber et solidt fundament for virksomhedens fortsatte drift.

Den økonomiske genopretning har imidlertid vist sig mere krævende og langvarig end ventet, hvilket betyder et fortsat fokus på stabil drift og på virksomhedens omkostninger.

Et resultat af ovenstående er, at virksomheden blev organiseret med en mindre antal fast ansatte medarbejdere suppleret med konsulenter tilknyttet på opgavebasis. Organiseringen fungerer godt og virker efter hensigten.

Samlet set vurderer direktionen at virksomheden fagligt og organisatorisk er på plads. Den økonomiske situation er imidlertid fortsat kritisk. Derfor er der forøget fokus på økonomisk styring og likviditetsstyring det kommende år.

Kapitalberedskabet

Selskabets egenkapitalen udgør pr. 31. december 2017 DKK -460.920. Selskabet er som følge heraf omfattet af selskabslovens § 119 om kapitaltab. Det er ledelses vurdering, at egenkapitalen kan reetableres ved egen drift. Endvidere vil selskabets ultimative kapitalejer tilføre selskabet den likviditet, som er nødvendig for at afholde selskabets forpligtelser ved forfald samt tilbagestå for selskabets øvrige kreditorer.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2017 DKK	2016 DKK
Bruttofortjeneste		2.350.478	3.338.630
Personaleomkostninger	2	-3.449.545	-3.721.502
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-434.113	-440.779
Resultat før finansielle poster		-1.533.180	-823.651
Finansielle indtægter		0	1.300
Finansielle omkostninger		-71.301	-36.960
Resultat før skat		-1.604.481	-859.311
Skat af årets resultat	3	0	164.897
Årets resultat		-1.604.481	-694.414

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		-1.604.481	-694.414
		-1.604.481	-694.414

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2017 DKK	2016 DKK
Færdiggjorte udviklingsprojekter		0	316.666
Goodwill		11.711	14.638
Immaterielle anlægsaktiver	4	11.711	331.304
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		230.472	274.720
Indretning af lejede lokaler		198.243	215.564
Materielle anlægsaktiver	5	428.715	490.284
Andre værdipapirer og kapitalandele		20.000	20.000
Deposita		320.907	318.033
Finansielle anlægsaktiver		340.907	338.033
Anlægsaktiver		781.333	1.159.621
Varebeholdninger		143.762	110.050
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		379.071	850.465
Igangværende arbejder for fremmed regning		0	204.000
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		33.031	26.781
Andre tilgodehavender		163	78.390
Selskabsskat		119.000	71.000
Tilgodehavender		531.265	1.230.636
Likvide beholdninger		3.521	120.500
Omsætningsaktiver		678.548	1.461.186
Aktiver		1.459.881	2.620.807

Balance 31. december

Passiver

	Note	2017 DKK	2016 DKK
Selskabskapital		500.000	500.000
Overført resultat		-960.920	643.561
Egenkapital	6	-460.920	1.143.561
Kreditinstitutter		587.670	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder		265.500	434.226
Leverandører af varer og tjenesteydelser		59.314	235.793
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		400.975	0
Anden gæld		607.342	807.227
Kortfristede gældsforpligtelser		1.920.801	1.477.246
Gældsforpligtelser		1.920.801	1.477.246
Passiver		1.459.881	2.620.807
Kapitalberedskab	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	7		
Anvendt regnskabspraksis	8		

Noter til årsregnskabet

1 Kapitalberedskab

Selskabets egenkapitalen udgør pr. 31. december 2017 DKK -460.920. Selskabet er som følge heraf omfattet af selskabslovens § 119 om kapitaltab. Det er ledelses vurdering, at egenkapitalen kan reetableres ved egen drift. Endvidere vil selskabets ultimative kapitalejer tilføre selskabet den likviditet, som er nødvendig for at afholde selskabets forpligtelser ved forfald samt tilbagestå for selskabets øvrige kreditorer.

	<u>2017</u> DKK	<u>2016</u> DKK
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	3.163.428	3.187.708
Pensioner	253.893	483.192
Andre omkostninger til social sikring	<u>32.224</u>	<u>50.602</u>
	<u>3.449.545</u>	<u>3.721.502</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>5</u>	<u>9</u>

3 Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat	0	0
Årets udskudte skat	0	-165.902
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>0</u>	<u>1.005</u>
	<u>0</u>	<u>-164.897</u>

Noter til årsregnskabet

4 Immaterielle anlægsaktiver

	Færdiggjorte udviklingsprojekter DKK	Goodwill DKK
Kostpris 1. januar	950.000	20.492
Kostpris 31. december	950.000	20.492
Ned- og afskrivninger 1. januar	633.334	5.854
Årets afskrivninger	316.666	2.927
Ned- og afskrivninger 31. december	950.000	8.781
Regnskabsmæssig værdi 31. december	0	11.711
Afskrives over	3 år	7 år

Udviklingsprojekter vedrører udvikling af konceptet "Simulatorhallen", som vedrører en væsentlig del af selskabets aktiviteter.

5 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK	Indretning af lejede lokaler DKK
Kostpris 1. januar	427.281	250.205
Tilgang i årets løb	52.951	0
Kostpris 31. december	480.232	250.205
Ned- og afskrivninger 1. januar	152.561	34.641
Årets afskrivninger	97.199	17.321
Ned- og afskrivninger 31. december	249.760	51.962
Regnskabsmæssig værdi 31. december	230.472	198.243

Noter til årsregnskabet

6 Egenkapital

	Selskabskapital DKK	Overført resultat DKK	I alt DKK
Egenkapital 1. januar	500.000	643.561	1.143.561
Årets resultat	0	-1.604.481	-1.604.481
Egenkapital 31. december	500.000	-960.920	-460.920

Noter til årsregnskabet

7 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Pant og sikkerhedsstillelse

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for banker:

Selskabet har overfor Sparekassen Vendsyssel stillet virksomhedspant med TDKK 900 for alt mellemværende med banken.

Eventualaktiver

Skatteværdien af udskudte skattefradrag (skatteaktiv) fra tidligere indkomstår er ikke indregnet i balancen på grund af usikkerhed om, hvorvidt disse kan udnyttes.

Eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Skyldige skatter indenfor sambeskatningskredsen udgør pr. 31. december 2017 DKK 0. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Noter til årsregnskabet

8 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for VILLA VENIRE A/S for 2017 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Årsregnskab for 2017 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

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

Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå virksomhedens nettoomsætning.

Noter til årsregnskabet

8 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger bortset fra produktionslønninger.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med Venire Holding ApS (administrationsselskab). Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 7 år.

Patenter og licenser måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere. Patenter afskrives over den resterende patentperiode, og licenser afskrives over aftaleperioden, dog maksimalt 7 år.

Udviklingsomkostninger omfatter omkostninger, herunder lønninger og gager samt afskrivninger, der

Noter til årsregnskabet

8 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

direkte eller indirekte kan henføres til virksomhedens udviklingsaktiviteter og som opfylder kriterierne for indregning.

Aktiverede udviklingsomkostninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere.

Aktiverede udviklingsomkostninger afskrives lineært efter færdiggørelse af udviklingsarbejdet over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør 3 år.

Materielle anlægsaktiver

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5 år
Indretning af lejede lokaler	10 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris på under DKK 13.200 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under anlægsaktiver, omfatter garantibeviser, der måles til kostpris.

Øvrige finansielle anlægsaktiver

Øvrige finansielle anlægsaktiver omfatter deposita, der måles til anskaffelsespris.

Noter til årsregnskabet

8 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Varebeholdninger

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominal værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde opgjort på grundlag af færdiggørelsesgraden. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte kontraktomkostninger i forhold til kontraktens forventede samlede omkostninger. Når det er sandsynligt, at de samlede kontraktomkostninger vil overstige de samlede indtægter på en kontrakt, indregnes det forventede tab i resultatopgørelsen.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til medgåede omkostninger eller en lavere nettorealiseringsværdi.

Modtagne acountobetalinge fragår i salgsværdien. De enkelte kontrakter klassificeres som tilgodehavender, når nettoværdien er positiv, og som forpligtelser, når nettoværdien er negativ.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acountoskatter. Tillæg og godtgørelse under acountoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.