

Vinterservice Danmark ApS

CVR-nr. 32 30 24 32

Tranegårdsvej 48
2900 Hellerup

Årsrapport 2015

(Regnskabsperiode 1. januar 2015 - 31. december 2015)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 13. marts 2016, hvor det blev besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres, jf. ledelsespåtegningen.

Niels Erik Bidstrup
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger og erklæringer	
Ledespåtegning	1
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	4
Balance	5
Noter	7
Anvendt regnskabspraksis	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2015 - 31. december 2015 for Vinterservice Danmark ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen erklærer, at betingelserne for at undlade revision er opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hellerup, den 13. marts 2016

I direktionen:

Niels Erik Bidstrup

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

Selskabsoplysninger

Selskabet	Vinterservice Danmark ApS Tranegårdsvej 48 2900 Hellerup
	CVR-nr.: 32 30 24 32
	Stiftet: 1. august 2010
	Hjemsted: Gentofte
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Niels Erik Bidstrup

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktiviteter er at drive handel og industri.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets udløb, som i væsentlig grad har påvirket selskabets drift eller status.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015	2014
Bruttofortjeneste		27.381	87.422
Personaleomkostninger	1	-68.750	0
Af- og nedskrivninger	2	-246.720	-236.720
Driftsresultat		-288.089	-149.298
Finansielle indtægter		100	2.356
Finansielle omkostninger		0	0
Ordinært resultat før skat		-287.989	-146.942
Skat af årets resultat	3	84.541	-29.367
Årets resultat		-203.448	-176.309
Forslag til resultatdisponering			
Overført overskud		-203.448	-176.309
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Disponeret i alt		-203.448	-176.309

Balance pr. 31. december

Aktiver

	Note	2015	2014
Færdiggjorte udviklingsprojekter	4	700.080	936.800
Immaterielle anlægsaktiver		700.080	936.800
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	40.000	0
Materielle anlægsaktiver		40.000	0
Deposita		15.000	15.000
Finansielle anlægsaktiver		15.000	15.000
Anlægsaktiver		755.080	951.800
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		58.320	293.276
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		53.026	130.528
Andre tilgodehavender		73.575	0
Periodeafgrænsningsposter		2.842	6.955
Kortfristede tilgodehavender		187.763	430.759
Likvide beholdninger		47.518	50.388
Omsætningsaktiver		235.281	481.147
Aktiver i alt		990.361	1.432.947

Balance pr. 31. december

Passiver

	Note	2015	2014
Anpartskapital		80.000	80.000
Overført resultat		620.264	823.712
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Egenkapital	6	700.264	903.712
Hensættelser til udskudt skat	7	141.000	225.541
Hensatte forpligtelser		141.000	225.541
Kortfristet gæld til kreditinstitutter i øvrigt		0	31.425
Leverandører af varer og tjenesteydelser		63.936	135.540
Gæld til tilknyttede virksomheder		85.161	0
Selskabsskat		0	134.433
Anden gæld		0	2.296
Kortfristede gældsforpligtelser		149.097	303.694
Gældsforpligtelser		149.097	303.694
Passiver i alt		990.361	1.432.947
Eventualforpligtelser	8		

Noter

	2015	2014
1 Personalemkostninger		
Lønninger og gager	68.750	0
	68.750	0
2 Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger, færdiggjorte udviklingsprojekter	236.720	236.720
Afskrivninger, andre anlæg, driftsmateriel og inventar	10.000	0
	246.720	236.720
3 Skat af årets resultat		
Skat af ordinært resultat	0	29.106
Regulering af udskudt skat	-84.541	261
	-84.541	29.367
4 Færdiggjorte udviklingsprojekter		
Kostpris 1. januar	1.183.600	1.183.600
Årets tilgang	0	0
Årets afgang	0	0
Kostpris 31. december	1.183.600	1.183.600
Afskrivninger 1. januar	246.800	10.080
Årets afskrivninger	236.720	236.720
Afskrivninger 31. december	483.520	246.800
Regnskabsmæssig værdi 31. december	700.080	936.800

Noter

	2015	2014
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar	0	0
Årets tilgang	50.000	0
Årets afgang	0	0
Kostpris 31. december	50.000	0
Afskrivninger 1. januar	0	0
Årets afskrivninger	10.000	0
Afskrivninger 31. december	10.000	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december	40.000	0
6 Egenkapital		
Anpartskapital 1. januar	80.000	80.000
Anpartskapital 31. december	80.000	80.000
Overført resultat 1. januar	823.712	1.000.021
Forslag til årets resultatfordeling	-203.448	-176.309
Overført resultat 31. december	620.264	823.712
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen 1. januar	0	50.000
Udbetalt udbytte	0	-50.000
Forslag til årets resultatfordeling	0	0
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen 31. december	0	0
Egenkapital 31. december	700.264	903.712

Noter

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
7 Hensættelser til udskudt skat		
Udskudt skat 1. januar	225.541	0
Regulering af udskudt skat i året	-84.541	225.541
	<u>141.000</u>	<u>225.541</u>

8 Eventualforpligtelser

Selskabet er datterselskab i sambeskatning. Selskabet hæfter derfor ubegrænset og solidarisk, for selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er opstillet i overensstemmelse med de i årsregnskabsloven nævnte bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Fundamental fejl

Der er konstateret en fundamental fejl vedrørende selskabets årsregnskab for 2014. I årsregnskabet for 2014 var der ikke aktiveret omkostninger i forbindelse med udviklingsprojekt, hvorfor der er tale om en fundamental fejl. Fejlen er korrigeret, og sammenligningstallene er ændret som følger heraf. Fejlen har haft betydning for "Færdiggjorte udviklingsprojekter" som er forøget med t.kr. 920. Nettoeffekten på balancesummen og egenkapitalen er t.kr. 695.

Fejlen påvirker årets resultat i resultatopgørelsen før skat med t.kr. 230.

Generelt

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Endvidere indregnes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger, i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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 forgå 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.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten omfatter årets nettoomsætning fratrukket årets vareforbrug, andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger. De enkelte poster vises ikke særskilt i resultatopgørelsen i henhold til årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter faktureret salg af varer og tjenesteydelser. Indregning sker, når

- levering er fundet sted inden regnskabsårets udløb
- der foreligger en forpligtende salgsaftale
- salgsprisen er fastlagt, og
- indbetalingen er modtaget, eller modtagelse kan forventes med rimelig sikkerhed

Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt sociale omkostninger mv. til selskabets personale.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, 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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Færdiggjorte udviklingsprojekter måles til kostpris med fradrag af foretagne afskrivninger. Færdiggjorte udviklingsprojekter afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Nedskrivning af immaterielle anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikationer for værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi.

Genindvindingsværdien for aktivet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Er det ikke muligt at fastsætte en genindvindingsværdi for det enkelte aktiv, vurderes aktiverne samlet i den mindste gruppe af aktiver, hvor der ved en samlet vurdering kan fastsættes en pålidelig genindvindingsværdi.

Aktiver, hvor det ikke er muligt at opgøre nogen selvstændig kapitalværdi, da aktivet i sig selv ikke genererer fremtidige pengestrømme, vurderes for nedskrivningsbehov sammen med den gruppe af aktiver, hvortil de kan henføres.

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nedskrivning af materielle anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikationer for værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi.

Genindvindingsværdien for aktivet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Er det ikke muligt at fastsætte en genindvindingsværdi for det enkelte aktiv, vurderes aktiverne samlet i den mindste gruppe af aktiver, hvor der ved en samlet vurdering kan fastsættes en pålidelig genindvindingsværdi.

Aktiver hvor det ikke er muligt at opgøre nogen selvstændig kapitalværdi, da aktivet i sig selv ikke genererer fremtidige pengestrømme, vurderes for nedskrivningsbehov sammen med den gruppe af aktiver, hvortil de kan henføres.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

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

Anvendt regnskabspraksis

Skyldig skat 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 samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles og indregnes i tilfælde af 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Penneo

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende.
Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift

Underskrivernes identiteter er blevet registereret, og informationerne er listet herunder.

Niels Erik Bidstrup

adm. direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-949818731165

IP: 188.181.82.157

05-04-2016 kl. 08:20:02 UTC

NEM ID 

Niels Erik Bidstrup

dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-949818731165

IP: 188.181.82.157

05-04-2016 kl. 08:21:59 UTC

NEM ID 

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>