

Vivendi ApS
CVR-nr. 32309704
Helsingørsgade 8 D
3400 Hillerød

Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 24.11.2016

Dirigent

Navn: Agneta Björkman

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse for 2015/16	10
Balance pr. 30.06.2016	11
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	13
Noter	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Vivendi ApS
Helsingørsgade 8 D
3400 Hillerød

CVR-nr.: 32309704
Hjemsted: Hillerød
Regnskabsår: 01.07.2015 - 30.06.2016

Direktion

Agneta Björkman

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016 for Vivendi ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hillerød, den 24.11.2016

Direktion

Agneta Björkman

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Vivendi ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Vivendi ApS for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet 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 revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at tage forbehold skal vi gøre opmærksom på oplysningerne i note 1, hvoraf det fremgår, at selskabets ultimative hovedanpartshaver har afgivet støtteerklæring overfor selskabet. Selskabets fortsatte drift er betinget af den nævnte støtteerklæring. Ledelsen har ved regnskabsaflæggelsen forudsat, at selskabet er going concern som følge af den nævnte støtteerklæring, og har derfor aflagt regnskabet med fortsat drift for øje. Vi har ikke fundet grundlag for at anlægge en anden vurdering heraf.

København, den 24.11.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Thomas Frommelt Hertz
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at udøve virksomhed med handel og service samt aktiviteter i tilknytning hertil.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har tabt hele sin egenkapital. Det er ledelsens vurdering at selskabets egenkapital retableres ved fremtidig indtjening.

Årets resultat sammenholdt med den forventede udvikling

Idegrundlaget for Vivendi4u.dk er baseret på en passion for interiør og boligindretning, som afspejler et look der er eksklusivitet, rå og med en feminin touch. Det at starte en virksomhed fra bunden er meget tidskrævende. Der er investeret masser af tid til udarbejdelse af et forretningsgrundlag, som ud over alle de formelle krav, indeholder et koncept og politikker for forretningen, en brugervenlig hjemmeside og en webshop mv.

Vivendi4u.dk andet år

I efteråret 2015 så vi en stigning i salget på mere end 2-300% i forhold til samme periode året før og det toppede ved julesalget 2015. I januar 2016 og frem til sommeren faldt salget. Konkurrencen i markedet og kampen om kunderne var blevet endnu hårdere med mange tilbud og udsalg mv. Dertil kommer, at vores kundeunderlag faldt markant, da det nærliggende parkeringshus - efter at have været gratis i efteråret 2015 - blev ændret i januar 2016, til at være et betalings-P-hus.

Der blev fortsat investeret en del i markedsføring især på nettet. Kendskab til forretningen er et totalt must for et godt salg og oparbejdelse af kendskabet til Vivendi4u.dk både nært og fjernt er tidskrævende.

Mange nysgerrige besøger stadig butikken og hjemmesiden. Vi får mange ros for indretning, produktvalg og for vores personlige og serviceminded behandling af kunderne, men det afspejler sig desværre ikke i salgstallene. For at være med i konkurrencen har vi derfor set os nødsaget til at være med på tilbuds- og rabatræset.

Som en konsekvens heraf blev bruttoavancen for lav til at dække de daglige udgifter. Medvirkede årsag for den lave bruttoavance er også, at indkøbspriserne er meget høje i forhold til de vejledende udsalgspriser samt øgede fragtomkostninger og som sagt et større og større krav fra kunderne om at give rabatter.

Årets negative resultat afspejler derfor en nystartet virksomhed, som er etableret helt fra grunden og er på vej for at finde sin niche som en kvalitetsbevidst og serviceorienteret forretning på markedsvilkår.

Ledelsesberetning

Fremtiden

Den grundlæggende udfordring er, at der ikke er nogen stor vækst i dansk detailhandel og det er lavpriskoncepterne der klarer sig bedst. Den hede kamp om kundernes gunst, skal vi grundigt gennemtænke det følgende år og hvordan Vivendi4u.dk skal fungere og konkurrere i fremtiden.

Til sidst skal nævnes, at det er undertegnede - som er selskabets ultimative hovedanpartshaver - der personligt har investeret i forretningen og vil garantere ved en finansieringstilsagn i det kommende regnskabsår, at alle kreditorer vil blive tilgodeset fuldt ud, således at Vivendi ApS løbende vil blive tilført den nødvendige likviditet.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

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

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af handelsvarer, omkostninger til handelsvarer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Anvendt regnskabspraksis

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Selskabet er sambeskattet med AGJO Invest Holding ApS. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Immaterielle rettigheder mv.

Immaterielle rettigheder mv. omfatter erhvervede immaterielle rettigheder.

Anvendt regnskabspraksis

Erhvervede immaterielle rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Rettighederne afskrives lineært over den forventede brugstid. Afskrivningsperioden udgør 3 år, dog maksimalt restløbetiden for de pågældende rettigheder.

Immaterielle rettigheder mv. nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for leveringstidspunktet.

Resultatopgørelse for 2015/16

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
Bruttotab		(160.394)	(337.845)
Personaleomkostninger	2	(15.277)	(65.689)
Af- og nedskrivninger		<u>(20.688)</u>	<u>(15.600)</u>
Driftsresultat		(196.359)	(419.134)
Andre finansielle indtægter		535	456
Andre finansielle omkostninger		<u>(14.194)</u>	<u>(11.719)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(210.018)	(430.397)
Skat af ordinært resultat	3	<u>2.500</u>	<u>1.582</u>
Årets resultat		<u>(207.518)</u>	<u>(428.815)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(207.518)</u>	<u>(428.815)</u>
		<u>(207.518)</u>	<u>(428.815)</u>

Balance pr. 30.06.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Erhvervede lignende rettigheder		25.775	46.463
Immaterielle anlægsaktiver	4	25.775	46.463
Udskudt skat		4.082	1.582
Finansielle anlægsaktiver		4.082	1.582
Anlægsaktiver		29.857	48.045
Råvarer og hjælpematerialer		220.316	265.630
Forudbetalinger for varer		950	4.750
Varebeholdninger		221.266	270.380
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.990	1.716
Andre tilgodehavender		0	9.810
Tilgodehavender		1.990	11.526
Likvide beholdninger		8.656	53.863
Omsætningsaktiver		231.912	335.769
Aktiver		261.769	383.814

Balance pr. 30.06.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført overskud eller underskud		<u>(633.335)</u>	<u>(428.815)</u>
Egenkapital		<u>(583.335)</u>	<u>(378.815)</u>
Modtagne forudbetalinger fra kunder		0	3.665
Leverandører af varer og tjenesteydelser		18.890	37.828
Anden gæld		<u>826.214</u>	<u>721.136</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>845.104</u>	<u>762.629</u>
Gældsforpligtelser		<u>845.104</u>	<u>762.629</u>
Passiver		<u>261.769</u>	<u>383.814</u>
Going concern	1		
Eventualforpligtelser	5		

Egenkapitalopgørelse for 2015/16

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	50.000	(428.815)	(378.815)
Årets resultat	0	(204.520)	(204.520)
Egenkapital ultimo	50.000	(633.335)	(583.335)

Noter

1. Going concern

Selskabets ultimative hovedanpartshaver har afgivet støtteerklæring overfor selskabet. Selskabets fortsatte drift er betinget af denne støtteerklæring. Ledelsen har ved regnskabsaflæggelsen forudsat, at selskabet er going concern som følge af den nævnte støtteerklæring, og har derfor aflagt regnskabet med fortsat drift for øje.

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
2. Personaleomkostninger		
Gager og løn	11.730	53.656
Andre omkostninger til social sikring	1.740	3.027
Andre personaleomkostninger	1.807	9.006
	15.277	65.689
	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
3. Skat af ordinært resultat		
Ændring af udskudt skat	(2.500)	(1.582)
	(2.500)	(1.582)
		Erhvervede
		lignende
		rettigheder
		kr.
4. Immaterielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		62.063
Kostpris ultimo		62.063
Af- og nedskrivninger primo		(15.600)
Årets afskrivninger		(20.688)
Af- og nedskrivninger ultimo		(36.288)
Regnskabsmæssig værdi ultimo		25.775

Noter

5. Eventualforpligtelser

Selskabet har opsagt sit lejemål den 1. september 2016. Der er 6 måneders opsigelsesfrist. Huslejeforpligtelsen frem til den opsagte dato den 1. marts udgør på balancedagen 134 t.kr.

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med AGJO Invest Holding ApS som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.