

VILL ApS
Tybovej 2
6040 Egtved
CVR-nr. 33958331

**Årsrapport 01.07.2016 -
30.06.2017**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 09.01.2018

Dirigent

Navn: Jesper Roy Nørklit

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2016/2017	6
Balance pr. 30.06.2017	7
Egenkapitalopgørelse for 2016/2017	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

VILL ApS
Tybovej 2
6040 Egtved

CVR-nr.: 33958331
Hjemsted: Vejle
Regnskabsår: 01.07.2016 - 30.06.2017

Direktion

Jesper Roy Nørklit, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Egtved Allé 4
6000 Kolding

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2016 - 30.06.2017 for VILL 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. 30.06.2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2016 - 30.06.2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Egtved, den 09.01.2018

Direktion

Jesper Roy Nørklit
direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i VILL ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for VILL ApS for regnskabsåret 01.07.2016 - 30.06.2017. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt 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 for 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.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2016 - 30.06.2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Uden at tage forbeholdskal vi gøre opmærksom på, at selskabets fortsatte drift er afhængig af, at selskabets kreditfaciliteter kan opretholdes og eventuelt udvides i takt med finansieringsbehovet. Ledelsen har ved regnskabsaflæggelsen forudsat, at dette er muligt, jf. note 1, og har derfor aflagt årsrapporten med fortsat drift for øje. Vi er enige i ledelsens vurdering heraf.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Overtrædelse af momslovgivning

Selskabet har i flere tilfælde foretaget for sen indberetning af moms, hvilket er i strid med momsloven, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Den uafhængige revisors erklæringer

Overtrædelse af selskabslovens bestemmelser om udlån til kapitalejere

Selskabet har i strid med selskabsloven ydet lån til en selskabsdeltager, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

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 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.

Kolding, den 09.01.2018

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Lars Bjerregaard Nielsen

statsautoriseret revisor

MNE-nr. 29393

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at udøve investeringsvirksomhed, konsulentvirksomhed og anden dermed beslægtet virksomhed..

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årsrapporten for 2016/17 udviser et overskud på 235 t.kr. der anses for tilfredsstillende.

For det kommende år forventes ligeledes et positivt resultat

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2016/2017

	<u>Note</u>	<u>2016/2017</u> <u>kr.</u>	<u>2015/2016</u> <u>kr.</u>
Bruttotab		(451.287)	224.213
Personaleomkostninger	2	(24.000)	(34.250)
Af- og nedskrivninger		<u>821.000</u>	<u>(13.750)</u>
Driftsresultat		345.713	176.213
Andre finansielle indtægter		23.707	0
Andre finansielle omkostninger		<u>(52.472)</u>	<u>(11.066)</u>
Resultat før skat		316.948	165.147
Skat af årets resultat	3	<u>(82.345)</u>	<u>(29.800)</u>
Årets resultat		<u>234.603</u>	<u>135.347</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>234.603</u>	<u>135.347</u>
		<u>234.603</u>	<u>135.347</u>

Balance pr. 30.06.2017

	<u>Note</u>	<u>2016/2017</u> <u>kr.</u>	<u>2015/2016</u> <u>kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		44.250	73.250
Materielle anlægsaktiver	4	44.250	73.250
Kapitalandele i associerede virksomheder		0	0
Finansielle anlægsaktiver	5	0	0
Anlægsaktiver		44.250	73.250
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		16.560	(1)
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		0	197.229
Udskudt skat		1.031	0
Andre tilgodehavender		402.940	0
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	6	32.752	0
Tilgodehavender		453.283	197.228
Omsætningsaktiver		453.283	197.228
Aktiver		497.533	270.478

Balance pr. 30.06.2017

	<u>Note</u>	<u>2016/2017</u> kr.	<u>2015/2016</u> kr.
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført overskud eller underskud		89.870	(144.733)
Egenkapital		169.870	(64.733)
Udskudt skat		0	1.800
Hensatte forpligtelser		0	1.800
Bankgæld		11.888	16.704
Leverandører af varer og tjenesteydelser		11.750	0
Skyldig selskabsskat		115.978	28.000
Anden gæld		188.047	288.707
Kortfristede gældsforpligtelser		327.663	333.411
Gældsforpligtelser		327.663	333.411
Passiver		497.533	270.478
Going concern	1		
Eventualforpligtelser	7		

Egenkapitaloppgørelse for 2016/2017

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	80.000	(144.733)	(64.733)
Årets resultat	0	234.603	234.603
Egenkapital ultimo	80.000	89.870	169.870

Noter

1. Going concern

Selskabets fortsatte drift er afhængig af, at selskabets kreditfaciliteter kan opretholdes og eventuelt udvides i takt med finansieringsbehovet. Ledelsen har ved regnskabsaflæggelsen forudsat, at dette er muligt, og har derfor aflagt årsrapporten med fortsat drift for øje.

	2016/2017	2015/2016
	kr.	kr.
2. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	24.000	34.250
	24.000	34.250
	2016/2017	2015/2016
	kr.	kr.
3. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	82.421	28.000
Ændring af udskudt skat	(2.831)	1.800
Regulering vedrørende tidligere år	2.755	0
	82.345	29.800
		Andre
		anlæg,
		drifts-
		materiel og
		inventar
		kr.
4. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		87.000
Kostpris ultimo		87.000
Af- og nedskrivninger primo		(13.750)
Årets afskrivninger		(29.000)
Af- og nedskrivninger ultimo		(42.750)
Regnskabsmæssig værdi ultimo		44.250

Noter

		Kapital- andele i associerede virk- somheder kr.
5. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		<u>25.000</u>
Kostpris ultimo		<u>25.000</u>
Nedskrivninger primo		<u>(25.000)</u>
Nedskrivninger ultimo		<u>(25.000)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>0</u>
	Direktion	I alt kr.
6. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		
Tilgodehavender	32.752	32.752

Tilgodehavender hos ledelsesmedlemmer er forrentet med 10,05%. Der er ikke aftalt rente og afdragsvilkår herpå.

7. Eventualforpligtelser

Selskabet har afgivet kaution overfor associeret virksomheds gæld til Sydbank A/S. Bankgælden i den associerede virksomhed udgør pr. 30.06.2017 572 t.kr.

Der er indgået huslejekontrakt med en årlig husleje på 53 t.kr.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

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

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder 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 materielle 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 materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, nettokurstab vedrørende 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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 år
---	------

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. Kapitalandelene nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

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

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.

Andre finansielle forpligtelser

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

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.