

VILNER VACANCE ApS

Oldenborggade 46, 1 mf
7000 Fredericia

Årsrapport
1. juli 2017 - 30. juni 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

12/09/2018

Vilner Rasmussen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	10
-------------------------	----

Balance	11
---------------	----

Egenkapitalopgørelse	13
----------------------------	----

Noter	14
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

VILNER VACANCE ApS
Oldenborggade 46, 1 mf
7000 Fredericia

CVR-nr: 34622957
Regnskabsår: 01/07/2017 - 30/06/2018

Revisor

JOOST & PARTNER REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB
Egegårdsvej 39, 1
2610 Rødovre
DK Danmark
CVR-nr: 63778710
P-enhed: 1004127790

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsregnskabet 2017/2018 for Vilner Vacance ApS.
Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den valgte regnskabspraksis anses for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fredericia, den 06/09/2018

Direktion

Vilner Rasmussen

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

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

Selskabet opfylder betingelserne for at fravælge revision.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i VILNER VACANCE ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for VILNER VACANCE ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018, der omfatter resultatopgørelse, balancen og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven. Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vor udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vort ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet".

Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vore øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vor opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Selskabet har ikke tegnet lovpligtig arbejdsskadeforsikring i henhold til lov om arbejdsskadeforsikring. Forholdet kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

Ledelsens ansvar

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. Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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.

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.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Erklæringsforpligtelser i henhold til erklæringsbekendtgørelsen, herunder særligt straffeloven samt skatte-, afgifts- og tilskudslovgivningen

Selskabet har ikke indeholdt og afregnet A-skat og AM-bidrag af hovedaktionærs firmabil og lønudbetaling i årets løb. Forholdet kan være ansvarspådragende for ledelsen.

Rødovre, 06/09/2018

Jørgen Joost , mne673

Registreret Revisor

JOOST & PARTNER REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB

CVR: 63778710

Ledelsesberetning

Resultatdisponering:

Med hensyn til resultatet af årets drift og den økonomiske stilling pr. 30. juni 2018, henvises til efterfølgende resultatopgørelse og balance med tilhørende noter.

Aktiviteter:

Selskabets hovedaktivitet er at yde konsulentytelser indenfor Interim Management, Coaching samt levere uddannelse indenfor finans, og den funktionelle del af ERP Systemer samt at drive virksomhed med køb, salg, udlejning, finansiering og administration af fast ejendom.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb:

Der er på balancetidspunktet og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som vil kunne forrykke vurderingen af årsrapporten væsentligt.

Fremtiden:

Ledelsen vurderer selskabets fremtidsmuligheder som værende tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

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

Regnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med anerkendte regnskabsprincipper, der som udgangspunkt er uændrede i forhold til tidligere år.

Dog er sammenligningstallene under egenkapital ændret for 2016/2017 med -362.571 kr. som skyldtes en fejl i selskabets bogholderi.

Indregning og måling:

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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.

Resultatopgørelsen:

Direktionen har fundet det hensigtsmæssigt kun at oplyse bruttofortjenesten jf. årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætning:

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Produktionsomkostninger:

Produktionsomkostninger omfatter vareforbrug.

Andre eksterne omkostninger:

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration mv.

Finansielle poster:

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

Skat og udskudt skat:

Selskabsskat beregnet som 22% af årets resultat efter skattelovgivningens bestemmelser omkostningsføres i resultatopgørelsen.

Balancen:

Anlægsaktiver:

Anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger, hvilke er baseret på lineære afskrivninger over aktivernes forventede levetid.

Der afskrives ikke på investeringsaktiver.

Grunde optages til dagsværdi

Småanskaffelser på indtil 13.500 kr. pr. enhed eller med indtil 3 års forventet levetid, omkostningsføres fuldt ud i regnskabsåret.

Tilgodehavender:

Tilgodehavender måles til nominel værdi, værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Skat og udskudt skat:

Den forventede skyldige skat af årets skattepligtige indkomst er opført som kortfristet gæld, mens den resterende del er opført som udskudt skat under hensættelser. Hensættelse til udskudt skat dækker den skat, der skal betales, såfremt selskabets aktiver sælges til de værdier, de er opført til i årsregnskabet.

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jul. 2017 - 30. jun. 2018

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Bruttoresultat		1.256.738	116.356
Personaleomkostninger	1	-671.036	-686.472
Resultat af ordinær primær drift		585.702	329.884
Dagsværdiregulering af gæld vedrørende investeringsejendomme		-128.276	
Øvrige finansielle omkostninger		-165.932	-3.217
Ordinært resultat før skat		291.494	326.667
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		291.494	326.667
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning af investeringsaktiver		-128.276	0
Overført resultat		419.770	326.667
I alt		291.494	326.667

Balance 30. juni 2018

Aktiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Grunde og bygninger		2.210.185	498.277
Andre investeringsaktiver		140.000	0
Materielle anlægsaktiver i alt	2	2.350.185	498.277
Deposita		30.190	71.034
Finansielle anlægsaktiver i alt		30.190	71.034
Anlægsaktiver i alt		2.380.375	569.311
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		198.594	197.038
Igangværende arbejder for fremmed regning		100.000	65.000
Tilgodehavender i alt		298.594	262.038
Likvide beholdninger		65.308	18.031
Omsætningsaktiver i alt		363.902	280.069
Aktiver i alt		2.744.277	849.380

Balance 30. juni 2018

Passiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Registreret kapital mv.		81.000	81.000
Andre reserver		171.724	300.000
Overført resultat		-217.134	-636.904
Egenkapital i alt		35.590	-255.904
Leverandører af varer og tjenesteydelser		200.000	83.981
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		2.145.550	438.668
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		363.137	582.635
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		2.708.687	1.104.284
Gældsforpligtelser i alt		2.708.687	1.104.284
Passiver i alt		2.744.277	849.380

Egenkapitalopgørelse 1. jul. 2017 - 30. jun. 2018

	Registreret kapital mv. kr.	Reserve for opskrivninger kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital, primo	81.000	300.000	-636.904	-255.904
Årets resultat		-128.276	419.770	291.494
Egenkapital, ultimo	81.000	171.724	-217.134	35.590

Noter

1. Personaleomkostninger

	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Løn og gager	661.049	686.472
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	9.987	0
	671.036	686.472
Gennemsnitligt antal ansatte	1	1

2. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger DK kr.	Grunde og bygninger Filippinerne kr.	Investerings- aktiver. kr.
Kostpris primo	198.276	0	0
Tilgang	0	1.840.185	140.000
Afgang	0	0	0
Kostpris ultimo	198.276	1.840.185	140.000
Opskrivninger primo	300.000	0	0
Årets opskrivning / nedskrivning	-128.276	0	0
Opskrivninger ultimo	171.724	0	0
Af- og nedskrivning primo	0	0	0
Årets afskrivning	0	0	0
Tilbageførsel ved afgang	0	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	0	0	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	370.000	1.840.185	140.000

3. Oplysning om eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser overstiger ikke 114 t.kr.