

Viksø Teknik ApS

ÅRSRAPPORT

2015

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 16/6 2016



Merete Poulsen
Dirigent

Viksø Teknik ApS

INDHOLD

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 3

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger 4

Ledelsesberetning 5

Årsregnskab 1. januar 2015 – 31. december 2015

Anvendt regnskabspraksis 6

Resultatopgørelse 10

Balance 11

Noter 13

Viksø Teknik ApS

Påtegninger

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015 for Viksø Teknik ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Selskabet har fravalgt revision for indeværende regnskabsår og opfylder betingelserne herfor i henhold til Årsregnskabsloven.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rødovre, den 30. maj 2016

Direktion:



Uffe Nielsen

Viksø Teknik ApS

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

Selskabet	Viksø Teknik ApS Prøvensvej 25 2610 Rødovre
	CVR-nr.: 35 20 98 40
	Stiftet: 3. april 2013
	Hjemsted: Rødovre Kommune
	Regnskabsår: 1. januar 2014 – 31. december 2014
	Periode: 3. regnskabsår
Direktion	Uffe Nielsen
General- forsamling	Ordinær generalforsamling afholdes 16. juni 2016, kl. 15.00, på selskabets adresse.

Viksø Teknik ApS

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets formål er serviceydelser indenfor den dentale branche og hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet for 2015 udviser et resultat før skat på 52.208 kr. Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på 539.634 kr. Egenkapitalen udgør 90.397 kr. efter overførsel af årets resultat. Resultatet er ikke tilfredsstillende.

Selskabet er i 2015 overtaget af Future Group Consulting ApS med det formål at ændre aktiviteten til primær fokus på den dentale branche. Aktiviteten er etableret sent i indeværende regnskabsår og afspejler derfor ikke forventningerne til fremtiden. Aktiviteten er fuldt implementeret i 2016.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Fremtiden

Selskabet forventer et positivt resultat for 2016.

Viksø Teknik ApS

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Viksø Teknik ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsrapporten aflægges i danske kroner.

Generelt om 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

Viksø Teknik ApS

Anvendt regnskabspraksis

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen udgør udført arbejde i henhold til indgåede aftaler. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter og tilsvarende.

Udført ikke faktureret arbejde indregnes som igangværende arbejder og optages under aktiver. Faktureret ikke udført arbejde indregnes som forud fakturering og optages under passiver.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, kontorlokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger m.v.

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.

Ekstraordinære indtægter og omkostninger

Ekstraordinære indtægter og omkostninger indeholder indtægter og omkostninger, som hidrører fra begivenheder eller transaktioner, der klart afviger fra den ordinære drift og som ikke forventes at være af tilbagevendende karakter.

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.

Viksø Teknik ApS

Anvendt regnskabspraksis

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Tekniske anlæg og maskiner samt andre anlæg, 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:

Tekniske anlæg og maskiner	5-10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år

Aktiver med en kostpris på under 12.800 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger 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.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

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

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 a conto skatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt under-skud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Viksø Teknik ApS

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22,0 %.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem proventuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

Viksø Teknik ApS

Resultatopgørelse 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>	<u>2014</u> <u>tkr.</u>
NETTOOMSÆTNING		185.526	472
Produktionsomkostninger	1	<u>-123.315</u>	<u>-451</u>
BRUTTORESULTAT		62.211	21
Andre eksterne omkostninger	2	<u>-10.003</u>	<u>-81</u>
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT		52.208	-60
Skat af årets resultat	3	<u>-12.269</u>	<u>13</u>
ÅRETS RESULTAT		<u><u>39.939</u></u>	<u><u>-47</u></u>
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Udbytte for regnskabsåret.....		-	-
Overført underskud.....	4	<u>39.939</u>	<u>-47</u>
DISPONERET I ALT		<u><u>39.939</u></u>	<u><u>-47</u></u>

Viksø Teknik ApS

Balance 31. december

AKTIVER	Note	2015 kr.	2014 tkr.
Varelager		339.458	-
Igangværende arbejder		78.689	-
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser.....		37.326	10
Skatteaktiv.....		19.573	14
Andre tilgodehavender		<u>5.130</u>	<u>-</u>
Tilgodehavender		480.176	24
Likvide beholdninger		<u>59.458</u>	<u>48</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		<u>539.634</u>	<u>72</u>
AKTIVER.....		<u>539.634</u>	<u>72</u>

Viksø Teknik ApS

Balance 31. december

PASSIVER	Note	2015 kr.	2014 tkr.
Indskudskapital		80.000	80
Overført overskud		<u>10.397</u>	<u>-30</u>
EGENKAPITAL	4	<u>90.397</u>	<u>50</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		10.000	11
Mellemregning med selskabsdeltager eller ledelse		114.890	9
Mellemregning med moderselskab		302.841	-
Anden gæld		<u>21.506</u>	<u>2</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>449.237</u>	<u>22</u>
GÆLDSFORPLIGTELSESR.....		<u>449.237</u>	<u>22</u>
PASSIVER		<u>539.634</u>	<u>72</u>
Personaleoplysninger	5		
Eventualforpligtelser og eventualaktiver	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		
Nærtstående parter	8		

Viksø Teknik ApS

Noter

	2015 <u>kr.</u>	2014 <u>tkr.</u>
Note 1. Produktionsomkostninger		
Vareforbrug m.v.	89.365	436
Lønudgifter	33.750	2
Sociale omkostninger.....	180	2
Lønbehandling	20	2
Affaldsgebyr	-	2
Småanskaffelser	-	13
Andre produktionsomkostninger	-	-
	<u>123.315</u>	<u>451</u>
Note 2. Administrationsomkostninger		
Kontorhold m.v.....	-	5
Kommunikation	-	9
Reklame og markedsføring.....	-	16
Forsikringer.....	-	1
Rejseudgifter	-	3
Porto og gebyrer.....	3	1
Repræsentation	-	1
Advokatassistance.....	-	24
Andre administrationsomkostninger	<u>10.000</u>	<u>21</u>
	<u>10.003</u>	<u>81</u>
Note 3. Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	-12.269	-14
Regulering af udskudt skat	-	-
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-	1
	<u>-12.269</u>	<u>-13</u>

Note 4. Egenkapital

	<u>1/1 2015</u>	<u>Årets indskud</u>	<u>Foreslået Udbytte</u>	<u>Forslag til årets resul- tatfordeling</u>	<u>31/12 2015</u>
Indskudskapital.....	80.000	-	-	-	80.000
Overført overskud.....	<u>-29.542</u>	-	-	<u>39.939</u>	<u>10.397</u>
	<u>50.458</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>39.939</u>	<u>90.397</u>

Indskudskapitalen udgør anparter af 1.000 kr. pr. stk. eller multipla heraf.

Noter

Note 5. Personaleoplysninger

Der har i regnskabsåret ikke været ansat medarbejdere i selskabet.

Note 6. Eventualforpligtelser og eventualaktiver

Pr. dags dato hviler der ikke kendte eventualforpligtelser på selskabet.

Note 7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke afgivet pant eller sikkerhedsstillelser overfor 3. mand.

Note 8. Nærtstående parter

Viksø Teknik ApS' nærtstående parter omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse:

Future Group Consulting ApS
Prøvensvej 25
2610 Rødovre

Øvrige nærtstående parter, som virksomheden har haft transaktioner med:

Future Group Production ApS
Prøvensvej 25
2610 Rødovre

Transaktioner mellem gruppens øvrige selskaber er sket på markedsvilkår.

Ejerforhold

Følgende anpartshaver er noteret i selskabets anpartshaverfortegnelse som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af indskudskapitalen:

Future Group Consulting ApS
Prøvensvej 25
2610 Rødovre