

ÅRSRAPPORT 2015

Leverandørselskabet Vaarst ApS

Juelstrupparken 10A
9530 Støvring

CVR nr. 35467645

Indsender:

Stepsto A/S
Juelstrupparken 10 A
9530 Støvring

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 31. maj 2016

Dirigent

Lars Søgaard



Genvej til økonomisk overblik

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Ledelsesberetning	4
Selskabsoplysninger	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 13. januar 2014 - 31. december 2015	9
Balance pr. 31. december	10
Noter	12

Ledespåtegning

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 for Leverandørselskabet Vaarst ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Støvring, den 31. maj 2016

Direktion:

Lars Søgaard
Direktør

Jens Kristian Emborg
Direktør

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er økonomisk rådgivning, regnskabsarbejde og skatteoptimering og tilgrænsede områder.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets driftsresultat for året har været tilfredsstillende i forhold til de stillede forudsætninger.

Betydningsfulde hændelser efter balancedagen

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

Selskabsoplysninger

Selskabet

Leverandørselskabet Vaarst ApS
Juelstrupparken 10A
9530 Støvring

CVR-nr.: 35467645
Stiftelsesdato: 28. august 2013
Hjemsted: Rebild Kommune
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Lars Søgaard
Direktør
Jens Kristian Emborg
Direktør

Bankforbindelse

Jyske Bank
Toldbod Plads 1
9000 Aalborg

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes
31. maj 2016 på selskabes adresse.

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B. Der er ikke anført sammenligningstal for sidste år, da det er selskabets første regnskabsår.

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.

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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.

VALUTA

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, samt andre eksterne omkostninger.

Indtægter fra salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

Andre eksterne omkostninger

Heri indregnes omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Afskrivninger

Afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider:

	Brugstid	Restværdi
Udviklingsomkostninger	5 år	0 %

Nyanskaffelser af driftsmateriel, IT-udstyr, software samt kontorinventar med kostpris på under grænsen for skattemæssig straksfradrag indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger samt resultatandele selskaber.

Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

BALANCE

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhederne. Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af virksomheder opgøres som forskellen mellem afhændelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusiv ikke-afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi, med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser og indregnes i balancen med den gældende skatteprocent. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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.

Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

Resultatopgørelse 13. januar 2014 - 31. december 2015

Note	2015	2014
Bruttofortjeneste	0	19.220
Personaleomkostninger		
Personaleomkostninger i øvrigt	-19.200	-36.000
Personaleomkostninger i alt	<u>-19.200</u>	<u>-36.000</u>
Afskrivninger og nedskrivninger		
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	-19.550	-22.808
Afskrivninger og nedskrivninger i alt	<u>-19.550</u>	<u>-22.808</u>
Andre driftsomkostninger	-16.438	-20.326
Resultat før finansielle poster	<u>-55.188</u>	<u>-59.914</u>
Finansiering		
Andre finansielle indtægter	81.740	50.680
Øvrige finansielle omkostninger	0	-801
Ordinært resultat før skat	<u>26.552</u>	<u>-10.035</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>26.552</u>	<u>-10.035</u>
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	26.552	-10.035
Disponeret i alt	<u>26.552</u>	<u>-10.035</u>

Balance pr. 31. december

Note	2015	2014
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
Immaterielle anlægsaktiver		
Udviklingsomkostninger	55.392	74.942
Immaterielle anlægsaktiver i alt	55.392	74.942
Finansielle anlægsaktiver		
Kapitalandele i virksomheder	3.521.520	3.439.780
Finansielle anlægsaktiver i alt	3.521.520	3.439.780
Anlægsaktiver i alt	3.576.912	3.514.722
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	20.316	20.316
Andre tilgodehavender	6.068	7.751
Tilgodehavender i alt	26.384	28.067
Likvide beholdninger	43.042	65.808
Likvide beholdninger i alt	43.042	65.808
Omsætningsaktiver i alt	69.426	93.875
AKTIVER I ALT	3.646.338	3.608.597

Balance pr. 31. december

Note	2015	2014
PASSIVER		
1. Egenkapital		
Selskabskapital	3.573.900	3.573.900
Overkurs ved emission	0	44.551
Overført resultat	61.069	-10.034
Egenkapital i alt	3.634.969	3.608.417
GÆLDSFORPLIGTELSE		
Kortfristede gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	11.369	180
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	11.369	180
Gældsforpligtelser i alt	11.369	180
PASSIVER I ALT	3.646.338	3.608.597

2. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

	Selskabs- kapital	Reserve opskrivning	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
1. Egenkapital					
Egenkapital primo	3.573.900	44.551	-10.034	0	3.608.417
Årets overkurs ved emission	0	-44.551	44.551	0	0
Overført resultat	0	0	26.552	0	26.552
Egenkapital ultimo	3.573.900	0	61.069	0	3.634.969

2. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke stillet nogen form for sikkerhed.