

Vendelbo Gruppen IVS

Lebygyde 4
5985 Søby Ærø

Årsrapport
1. januar 2016 - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

10/02/2017

Lasse Vendelbo Andersen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

| | |
|------------------------------|---|
| Virksomhedsoplysninger | 3 |
|------------------------------|---|

Påtegninger

| | |
|-------------------------|---|
| Ledelsespåtegning | 4 |
|-------------------------|---|

Årsregnskab

| | |
|--------------------------------|---|
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
|--------------------------------|---|

| | |
|-------------------------|---|
| Resultatopgørelse | 7 |
|-------------------------|---|

| | |
|---------------|---|
| Balance | 8 |
|---------------|---|

| | |
|-------------|----|
| Noter | 10 |
|-------------|----|

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden Vendelbo Gruppen IVS
Lebygyde 4
5985 Søby Ærø

e-mailadresse: lv@lva.dk

CVR-nr: 35637818
Regnskabsår: 01/01/2016 - 31/12/2016

Bankforbindelse Sparekassen Sjælland

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 2016 for Vendelbo Gruppen IVS.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2016.

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

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København N, den 10/02/2017

Direktion

Lasse Vendelbo Andersen
Direktør

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Selskabet har fravalgt revision. Selskabet overholder kravene i lovgivningen til fravalg af revision, og årsregnskabet er ikke revideret.

Anvendt regnskabspraksis

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

Årsregnskabet for Vendelbo Gruppen IVS for regnskabsåret 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte bestemmelser fra klasse C.

Ændringer i anvendt regnskabspraksis

Der er ikke ændret regnskabspraksis.

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.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Posten er sammendrag af posterne nettoomsætning, direkte omkostninger og andre eksterne udgifter. Andre eksterne udgifter bl.a. lokaleomkostninger, salgsomkostninger og administrationsomkostninger vedrørende selskabets primære drift.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer og tjenesteydelser ekskl. moms og rabatter i forbindelse med salget indgår i nettoomsætningen på faktureringsstidspunktet.

Direkte omkostninger

Posten omfatter variable omkostninger.

Andre eksterne udgifter

Posten omfatter bl.a. lokaleomkostninger, salgsomkostninger og administrationsomkostninger vedrørende selskabets primære drift.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Rentetillæg og -godtgørelse vedrørende selskabsskatter indregnes under finansielle poster.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS (fortsat)

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af aktuel skat af årets skattepligtige indkomst samt forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med en del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i resultatopgørelsen med en forholdsmæssig andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance / tab og fradrag af afskrivning af good-will.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med tillæg eller fradrag af urealiserede koncerninterne avancer og tab med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ good-will opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelseshæftigheden med fradrag af afskrivninger på good-will.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

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

Ved køb af nye dattervirksomheder anvendes overtagelsesmetoden, hvorefter de nytilkøbte virksomheders aktiver og forpligtelser måles til dagsværdi på erhvervelssetidspunktet. Der hensættes til dækning af omkostninger ved besluttede omstruktureringer i den erhvervede virksomhed i forbindelse med købet. Der tages hensyn til skatteeffekten af de foretagne omvurderinger, se nedenfor for beskrivelse af goodwill.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte fordringer.

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 á conto skatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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 %.

Eventuelt skatteaktiv, som følge af at selskabet har skattemæssigt underskud og / eller uudnyttede skattemæssige afskrivninger, aktiveres ikke.

Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser indregnes til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

| | Note | 2016 kr. | 2015 kr. |
|--|------|----------------|---------------|
| Bruttoresultat | | 572 | 92.491 |
| Personaleomkostninger | 1 | -13.940 | -89.166 |
| Resultat af ordinær primær drift | | -13.368 | 3.325 |
| Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver | | 50.075 | 0 |
| Andre finansielle indtægter | | 0 | 4 |
| Øvrige finansielle omkostninger | | -1.410 | -25 |
| Ordinært resultat før skat | | 35.297 | 3.304 |
| Skat af årets resultat | 2 | 3.212 | -1.340 |
| Årets resultat | | 38.509 | 1.964 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | | 50.075 | 0 |
| Overført til reserve for iværksætterselskab | | 8.773 | 491 |
| Overført resultat | | -20.339 | 1.473 |
| I alt | | 38.509 | 1.964 |

Balance 31. december 2016

Aktiver

| | Note | 2016 kr. | 2015 kr. |
|---|----------|---------------|---------------|
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | 50.076 | 1 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | 3 | 50.076 | 1 |
| Anlægsaktiver i alt | | 50.076 | 1 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 0 | 6.250 |
| Tilgodehavende skat | | 15.180 | 0 |
| Andre tilgodehavender | | 17.000 | 0 |
| Tilgodehavender i alt | | 32.180 | 6.250 |
| Likvide beholdninger | | 71 | 14.726 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 32.251 | 20.976 |
| Aktiver i alt | | 82.327 | 20.977 |

Balance 31. december 2016

Passiver

| | Note | 2016 kr. | 2015 kr. |
|--|------|---------------|---------------|
| Registreret kapital mv. | 4 | 1 | 1 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode ... | | 50.075 | 0 |
| Reserve for Iværksætterselskab | | 9.286 | 513 |
| Overført resultat | | -18.800 | 1.539 |
| Egenkapital i alt | | 40.562 | 2.053 |
| Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder | | 29.797 | 0 |
| Skyldig selskabsskat | | 11.968 | 1.340 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | 0 | 6.801 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 0 | 10.783 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | 41.765 | 18.924 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 41.765 | 18.924 |
| Passiver i alt | | 82.327 | 20.977 |

Noter

1. Personalemkostninger

| | 2016 | 2015 |
|---------------------------------|---------------|---------------|
| | kr. | kr. |
| Løn og gager | 13.617 | 83870 |
| Andre personaleudgifter | 0 | 2.988 |
| Personale udgifter i alt | 13.617 | 86.948 |

2. Skat af årets resultat

Skat af ordinært resultat

| | | |
|--|--------------|--------------|
| Aktuel skat | -3.212 | 1.340 |
| Skat af ordinært resultat i alt | 1.340 | 1.340 |

Skyldig selskabsskat

| | | |
|-------------------------------------|---------------|--------------|
| Skyldig selskabsskat primo | 1.340 | 613 |
| Beregnet selskabsskat for året | -3.212 | 1340 |
| Skat i sambeskattede virksomheder | 15.180 | 0 |
| Betalt selskabsskat i regnskabsåret | -1.340 | -613 |
| Skyldig selsskabsskat i alt | 11.968 | 1.340 |

3. Finansielle anlægsaktiver i alt

| | Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr. |
|------------------------|---|
| Kostpris primo | 1 |
| Tilgang | 0 |
| Kostpris ultimo | 1 |

| | |
|--|---------------|
| Saldo 1. januar 2016 | 0 |
| Årets op- og nedskrivninger | 70.075 |
| Udloddet udbytte | -20.000 |
| Op- og nedskrivninger 31. december 2016 | 50.075 |
| Bogført værdi 31. december 2016 | 50.076 |

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

Dattervirksomhed:

Lasse Vendelbo IVS, Hothers Plads 33, 2. th, 2200 København N, CVR nr. 37150592, ejerandel: 100%.

4. Registreret kapital mv.

| | Selskabs- kapital | Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | Bunden iværksætter- reserve | Overført resultat | Egenkapital i alt |
|--------------------------------|----------------------|---|-----------------------------------|----------------------|----------------------|
| Saldo 1. januar 2015 | 1 | 0 | 513 | 1.539 | 2.053 |
| Overført vedr. året | 0 | 50.075 | 8.773 | -20.339 | 38.509 |
| Saldo 31. december 2015 | 1 | 50.075 | 9.286 | -18.800 | 40.562 |

5. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabets formål er at udøve virksomhed med bogøringsassistance samt aktiviteter i tilknytning hertil.

Selskabet anser sig for omfattet af Årsregnskabslovens § 32 med deraf følgende reducerede krav til oplysning om omsætning og vareforbrug af konkurrencemæssige årsager.

6. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har ikke påtaget sig kautions- og garantiforpligtelser ud over garantier forbundet med selskabets normale aktiviteter.

7. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

8. Oplysning om ejerskab

Lasse Vendelbo Andersen, Hothers Plads 33, 2. th., 2200 København N ejer over 5 % af selskabskapitalen