

# Årsrapport for 2015/16

2. regnskabsår

## Vi Martin IVS

Vilhelm Birkedals Vej 12, st. tv.  
2400 København NV

CVR-nr. 35676171

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 15. december 2016, hvor det blev besluttet at regnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres jv. ledespåtagningen.

Dirigent: \_\_\_\_\_  
Anna Maria Hoskuldsson

# Indholdsfortegnelse

---

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	8
Balance 30. juni	9
Noter til årsrapporten	11

# Ledelsespåtegning

---

Direktionen og bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015/16 for Vi Martin IVS .

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København NV, den 15. december 2016.

## Direktion

David Martin Moraga

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

# Den uafhængige revisors erklæringer

---

Til kapitalejerne i Vi Martin IVS

## Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Vi Martin IVS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet 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 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

### Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Kgs. Lyngby, den 15. december 2016

**Complet Revision**  
**Registreret Revisionsanpartsselskab**  
**CVR nr. 30077288**

Glennie Holm Christensen  
Registreret revisor  
Medlem af FSR – danske revisorer

# Selskabsoplysninger

---

**Selskabet**

Vi Martin IVS  
Vilhelm Birkedals Vej 12, st. tv.  
2400 København NV

Telefon:

E-mail:

CVR-nr.: 35676171  
Stiftet: 24. februar 2014  
Hjemstedskommune: København  
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

**Direktion**

David Martin Moraga

**Revisor**

Complet Revision  
Registreret Revisionsanpartsselskab  
Ørholmvej 59  
2800 Kgs. Lyngby

**Hovedaktivitet**

Selskabets aktiviteter omfatter byggeri af legepladser, parker, foretage overfladebehandling på sportspladser mv. i Danmark, snerydning, håndværksopgaver, køb og salg af varer og anden hermed beslægtet virksomhed.

# Ledelsesberetning

---

## **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets aktiviteter omfatter byggeri af legepladser, parker, foretage overfladebehandling på sportspladser mv. i Danmark, snerydning, håndværksopgaver, køb og salg af varer og anden hermed beslægtet virksomhed.

## **Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat anses som tilfredsstillende.

## **Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning**

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt vil forrykke vurderingen af virksomhedens forhold.

## **Den forventede udvikling**

Der forventes et positivt resultat i de kommende regnskabsår.

# Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Vi Martin IVS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder og er aflagt i danske kroner.

Anvendt regnskabspraksis er den samme som sidste år.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Ligeledes indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 ressourcer 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.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Produktionsvirksomhed

Bruttofortjenesten er en sammendragning af nettoomsætningen, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

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

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger indeholder indirekte produktionsomkostninger og omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

### Finansielle indtægter

Renteindtægter, udbytte fra børsnoterede aktier, kursgevinster på obligationer og aktier, rentegodtgørelse under acontoskatteordningen samt positive valutakursdifferencer vedrørende transaktioner i fremmed valuta. Realiserede valutakursdifferencer opgøres som forskellen mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen. Ikke-realiserede valutakursdifferencer opgøres som forskellen mellem transaktionsdagens kurs og balancedagens kurs.

### Finansielle omkostninger

Renteomkostninger, kurstab på obligationer, aktier og realkreditlån, rentetillæg under acontoskatteordningen samt nedskrivning af tilgodehavender og andre finansielle aktiver.

### 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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte i egenkapitalen. Den andel af skatten, der indregnes i resultatopgørelsen, som knytter sig til årets ekstraordinære resultat, henføres hertil, mens den resterende del henføres til årets ordinære resultat.

## BALANCEN

### Materielle anlægsaktiver

# Anvendt regnskabspraksis

---

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar                      3-5 år

Afskrivningerne indregnes i resultatopgørelsen under posten "Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver".

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg indregnes i resultatopgørelsen under posterne "Andre driftsindtægter" og "Andre driftsomkostninger".

## Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til nominel værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

## Hensatte forpligtelser

Udskudt skat på aktiver og forpligtelser indregnes som en hensat forpligtelse. Udskudt skat måles til nettorealisationværdi og beregnes som 22 pct. af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

Vedligeholdelsesforpligtelser indregnes som en hensat forpligtelse og måles til nettorealisationværdi.

## Selskabsskat 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 acontoskatter.

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

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og -tab.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

## Gældsforpligtelser

Gæld måles til nominel restgæld.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationværdi.



# Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2015/16 kr.	2014/15 tkr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.842.017</b>	<b>1.910</b>
Personaleomkostninger	1	1.709.962	1.375
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		21.250	21
Nedskrivninger af omsætningsaktiver		-55.800	86
<b>Ordinært resultat før finansielle poster</b>		<b>166.605</b>	<b>427</b>
Andre finansielle indtægter		1.738	1
Andre finansielle omkostninger		4.354	9
<b>Resultat før skat</b>		<b>163.989</b>	<b>419</b>
Skat af årets resultat	2	36.334	104
<b>Årets resultat</b>		<b>127.655</b>	<b>315</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført fra tidligere år		315.474	0
Årets resultat		127.655	315
<b>Til disposition</b>		<b>443.129</b>	<b>315</b>
Overført til næste år		443.129	315
<b>Disponeret i alt</b>		<b>443.129</b>	<b>315</b>

## Balance 30. juni

	Note	2015/16	2014/15
		kr.	tkr.
<b>Aktiver</b>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
<b>Materielle anlægsaktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		53.125	74
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>53.125</b>	<b>74</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>53.125</b>	<b>74</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
<b>Tilgodehavender</b>			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		372.888	223
Igangværende arbejder for fremmed regning		0	315
Andre tilgodehavender		87.433	-1
Periodeafgrænsningsposter		47.199	12
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b>507.519</b>	<b>550</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>624.588</b>	<b>174</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>1.132.107</b>	<b>724</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>1.185.232</b>	<b>798</b>

## Balance 30. juni

	Note	2015/16 kr.	2014/15 tkr.
<b>Passiver</b>			
<b>Egenkapital</b>			
Selskabskapital		6	0
Overført resultat		443.129	315
<b>Egenkapital i alt</b>	3	<b>443.135</b>	<b>315</b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>			
Hensættelse til udskudt skat		0	23
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b>0</b>	<b>23</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>			
Selskabsskat		59.334	0
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	4	<b>59.334</b>	<b>0</b>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		24.000	50
Selskabsskat		80.652	81
Anden gæld		578.111	329
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>682.763</b>	<b>460</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>742.097</b>	<b>460</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>1.185.232</b>	<b>798</b>

# Noter til årsrapporten

<b>1</b>	<b>Personaleomkostninger</b>	<b>2015/16</b> kr.	<b>2014/15</b> tkr.
	Løn, gager og vederlag til øvrige ansatte	1.658.035	1.296
	Andre udgifter til social sikring	51.926	80
	<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>1.709.962</b>	<b>1.375</b>

<b>2</b>	<b>Skat af årets resultat</b>	<b>2015/16</b> kr.	<b>2014/15</b> tkr.
	Skat af årets resultat	59.334	81
	Udskudt skat af årets resultat	-23.000	23
	<b>Skat af årets resultat i alt</b>	<b>36.334</b>	<b>104</b>

<b>3</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>Selskabs- kapital</b> kr.	<b>Overført resultat</b> kr.	<b>I alt</b> kr.
	Saldo primo	6	315.474	315.480
	Årets resultat	0	127.655	127.655
	<b>Saldo ultimo</b>	<b>6</b>	<b>443.129</b>	<b>443.135</b>

## **4 Langfristede gældsforpligtelser**

Følgende del af gælden forfalder til betaling efter 5 år: kr. 0

# Penneo

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

## Anna Maria Hoskuldsson

Direktør

Serienummer: CVR:35676171-RID:21083620

IP: 188.183.114.21

2016-12-15 18:12:28Z

NEM ID 

## Glennie Ella Pedersen Christensen

Registreret revisor

Serienummer: PID:9208-2002-2-010209776897

IP: 194.150.115.151

2016-12-15 18:43:23Z

NEM ID 

## Anna Maria Hoskuldsson

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-520990590927

IP: 188.183.114.21

2016-12-15 19:02:40Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: GPE1M-01CTA-P0FVH-NAW6B-VYTZQ-JT2HY

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

### Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>