

**Vemmelev IT ApS**  
**Akacievej 1**  
**4241 Vemmelev**

**CVR nummer 36 93 53 40**

---

**Årsrapport**  
**25. juni 2015 – 30. juni 2016**  
**(1. regnskabsår)**

---

**Godkendt på selskabets generalforsamling, den 29/11 2016**

---

**Stig Nielsen**  
**Dirigent**

**Helle Ebsen, HD**  
Registreret revisor

**Torben Gudmundsen, HD**  
Registreret revisor

**Jørgen Sig Pedersen**  
Registreret revisor

Revisorerne  
Rådhuspladsen 1  
4200 Slagelse  
www.moller-madsen.dk  
email: mm@moller-madsen.dk

Tlf.: 58 50 58 51  
Fax: 58 50 58 53  
CVR-nr. 30835654

**Danske**  
**Revisorer**  
**FSR**

**INDHOLDSFORTEGNELSE**

Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse for 2015/2016	10
Balance	11
Noter til årsrapporten 2015/2016	13

**SELSKABSOPLYSNINGER**

<b>Selskabet</b>	Vemmelev IT ApS Akacievej 1 4241 Vemmelev
	CVR-nr.: 36 93 53 40 Regnskabsår: 25. juni - 30. juni
<b>Direktion</b>	Stig Nielsen
<b>Pengeinstitut</b>	Jyske Bank Nygade 1 4220 Korsør
<b>Revisor</b>	Møller & Madsen Registreret Revisionsaktieselskab Rådhuspladsen 1, 1. 4200 Slagelse

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/2016 for **Vemmelev IT ApS**.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Det er min 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 perioden 25. juni 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vemmelev, den 16. november 2016

**Direktion**

Stig Nielsen

## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

### Til den daglige ledelse i Vemmelev IT ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Vemmelev IT ApS for perioden 25. juni 2015 - 30. juni 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Slagelse, den 16. november 2016

**MØLLER & MADSEN**  
**REGISTRERET REVISIONSAKTIESELSKAB**  
CVR-nr. 30 83 56 54

Helle Ebsen, HD  
registreret revisor

## LEDELSESBERETNING

### **Virksomhedens væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter består af IT Support og udvikling.

### **Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat blev et overskud på t.kr. 51, hvilket anses for tilfredsstillende.

Omkostninger ved selskabets stiftelse udgør t.kr. 5.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

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

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B virksomheder med tilvalg af enkelte regler for klasse C virksomheder.

Det er selskabets første regnskabsår, hvorfor resultatopgørelse, balance og noter ikke indeholder sammenligningstal.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser indregnes i resultatopgørelsen som finansielle indtægter eller finansielle omkostninger.

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

#### Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten - bruttofortjeneste.

#### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger".

#### Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### 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.

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatte i sambeskatningskredsen.

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger og 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 og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 år	0 %

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 andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **Tilgodehavender**

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

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

### **Selskabsskat og udskudt skat**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt ácontoskat.

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

Udskudte skatteaktiver indregnes - enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoaktiver - med den værdi, hvortil aktiverne forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

### **Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

**RESULTATOPGØRELSE**  
**25. JUNI 2015 TIL 30. JUNI 2016**

	<b>2015/2016</b>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>86.214</b>
Afskrivninger	-16.667
	<hr/>
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>69.547</b>
Andre finansielle omkostninger	-1.982
	<hr/>
<b>Resultat før skat</b>	<b>67.565</b>
1 Skat af årets resultat	-16.309
	<hr/>
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>51.256</b>
	<hr/> <hr/>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>	
Overført til næste år	51.256
	<hr/>
<b>DISPONERET I ALT</b>	<b>51.256</b>
	<hr/> <hr/>

**BALANCE PR. 30. JUNI 2016**

**AKTIVER**

	<b>2016</b>
2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	33.333
2 Andre investeringsaktiver	25.000
	<hr/>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>58.333</b>
	<hr/>
Udskudt skatteaktiv	917
	<hr/>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>917</b>
	<hr/>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<b>59.250</b>
	<hr/>
Råvarer og hjælpematerialer	29.600
	<hr/>
<b>Varebeholdninger</b>	<b>29.600</b>
	<hr/>
Tilgodehavender fra salg	17.141
Andre tilgodehavender	15.000
	<hr/>
<b>Tilgodehavender</b>	<b>32.141</b>
	<hr/>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>45.015</b>
	<hr/>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<b>106.756</b>
	<hr/>
<b>AKTIVER</b>	<b>166.006</b>
	<hr/>

**BALANCE PR. 30. JUNI 2016**

**PASSIVER**

	<b>2016</b>
Anpartskapital	50.000
Overført til næste år	51.256
	<hr/>
<b>3 EGENKAPITAL</b>	<b>101.256</b>
	<hr/>
Selskabsskat	17.226
	<hr/>
<b>4 Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>17.226</b>
	<hr/>
Anden gæld	41.524
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	6.000
	<hr/>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>47.524</b>
	<hr/>
<b>GÆLD</b>	<b>64.750</b>
	<hr/>
<b>PASSIVER</b>	<b>166.006</b>
	<hr/>
<b>5 Pantsætninger og forpligtelser</b>	

NOTER

2015/2016

**1 Skat af årets resultat**

Skat af årets resultat	17.226
Regulering udskudt skat	-917
	<u>16.309</u>

**2 Materielle anlægsaktiver**

	<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>	<b>Andre investerings- aktiver</b>
Tilgang	<u>50.000</u>	<u>25.000</u>
Kostpris ultimo	<u>50.000</u>	<u>25.000</u>
Årets afskrivninger	<u>-16.667</u>	<u>0</u>
Afskrivning ultimo	<u>-16.667</u>	<u>0</u>
	<u><b>33.333</b></u>	<u><b>25.000</b></u>

NOTER

	Primo	Forslag til resultat-disponering	Ultimo
<b>3 Egenkapital</b>			
Virksomhedskapital	50.000	0	50.000
Overført til næste år	0	51.256	51.256
	<u>50.000</u>	<u>51.256</u>	<u>101.256</u>

Kapitalen er fordelt i anparter á kr. 1 eller multipla heraf.  
 Kapitalen er ikke opdelt i klasser.

	Gæld i alt ultimo	Restgæld efter 5 år
<b>4 Langfristede gældsforpligtelser</b>		
Selskabsskat	17.226	0
	<u>17.226</u>	<u>0</u>

**5 Pantsætninger og forpligtelser**

**Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

**Kontraktlige forpligtelser**

Selskabet har indgået huslejekontrakt med en årlig leje på kr. 36.000. Opsigelsesvarslet er på 3 måneder.

**Hæftelser**

Selskabet indgår i en national sambeskatning og hæfter solidarisk for den samlede skat af sambeskatningsindkomsten for alle de selskaber, der er omfattet af sambeskatningen. Selskabet hæfter ligeledes solidarisk for danske kildeskatter af udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. Den samlede forpligtigelse fremgår af moderselskabets årsrapport.