



Vaerk IVS

c/o Vaerk
Ravnsborggade 20B
2200 København N

CVR-nr. 37054380

Årsrapport

1. januar 2017 - 31. december 2017

2. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 16. januar 2018

Mette Albertsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Vaerk IVS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017 for Vaerk IVS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København N, den 16. januar 2018

Direktion

Pernille Lusty Pedersen
Direktør

Mette Albertsen
Direktør

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive et kreativt rum, hvor der klippes hår og vises kunst samt pop-up stores og en masse andet kreativt.

Kapitalberedskab

Selskabet har tabt mere end 50% af selskabkapitalen og er således omfattet af reglerne om kapitaltab i selskabsloven. Ledelsen forventer, at egenkapitalen vil blive etableret indenfor 3-4 år ved selskabets egen indtjening.

Selskabet er afhængig af, at den nødvendige finansiering stilles til rådighed fra selskabets anpartshavere. Ledelsen forventer, at den nødvendige finansiering stilles til rådighed fra selskabets anpartshavere og aflægger i overensstemmelse, hermed årsrapporten under forudsætning om fortsat drift.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017 udviser et resultat på kr. -70.298, og selskabets balance pr. 31. december 2017 udviser en balancesum på kr. 1.898.531, og en egenkapital på kr. -164.655.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Vaerk IVS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Ændret regnskabspraksis, skøn og fejl

Anvendte regnskabspraksis er ændret på følgende områder:

Selskabet har konstateret væsentlige fejl i årsrapporten for 2015/16. Sammenligningstallene er ændret som følge heraf og følgende korrektioner er medtaget i sammenligningstallene:

Påvirkningerne på resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste/-tab	-461.444
Personale omkostninger	12.473
Afskrivninger	-2.881
Øvrige finansielle indtægter	-93
Øvrige finansielle omkostninger	57.819
Skat af årets resultat	87.014
Påvirkninger på resultatopgørelsen i alt	-307.112

Påvirkninger på balancen

Aktiver

Materielle anlægsaktiver	-2.881
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	15.902
Andre tilgodehavender	-420.920
Udsudte skatteaktiver	16.636
Likvide beholdninger	1.193
Påvirkning på aktiver i alt	-390.070

Passiver

Andre reserver	-49.998
Overført resultat	-257.114
Leverandører af varer og tjenesteydelser	29.238
Skyldig selskabsskat	-70.139
Anden gæld	-42.057
Påvirkning på passiver i alt	-390.070

Bortset herfra er anvendt regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Anvendt regnskabspraksis

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

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. Endvidere 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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Indtægter ved levering af serviceydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelsen.

Omkostninger til vareforbrug

Omkostninger til vareforbrug omfatter køb af varer og ydelser med henblik på anvendelse i leveringen af serviceydelser samt videresalg heraf.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, administration, lokaler og leasingomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktiverens brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	50 år	50%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2-10 år	0%

Der afskrives ikke på grunde.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

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

Der foretages nedskrivningstest på materielle anlægsaktiver, såfremt der er indikationer for værdifald. Nedskrivningstesten foretages for hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Aktiverne nedskrives til det højeste af aktivets eller aktivgruppens kapitalværdi og nettosalgspris (genindvindingsværdi), såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Vaerk IVS

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominel værdi, reduceret med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatte.

Resultatopgørelse

	Note	2017 kr.	2015/16 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		1.200.562	1.130.377
Personaleomkostninger	1	-1.123.186	-1.014.147
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-46.891	-49.550
Driftsresultat		30.485	66.680
Andre finansielle omkostninger		-117.260	-163.635
Resultat før skat		-86.775	-96.955
Skat af årets resultat		16.477	2.596
Årets resultat		-70.298	-94.359
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-70.298	-94.359
Resultatdisponering		-70.298	-94.359

Værk IVS

Balance 31. december 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		1.688.312	1.723.703
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		7.813	19.313
Materielle anlægsaktiver		<u>1.696.125</u>	<u>1.743.016</u>
Anlægsaktiver		<u>1.696.125</u>	<u>1.743.016</u>
Fremstillede varer og handelsvarer		124.887	127.438
Varebeholdninger		<u>124.887</u>	<u>127.438</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		40.852	17.572
Udskudte skatteaktiver		26.113	9.636
Tilgodehavender		<u>66.965</u>	<u>27.208</u>
Likvide beholdninger		<u>10.554</u>	<u>183.547</u>
Omsætningsaktiver		<u>202.406</u>	<u>338.193</u>
Aktiver		<u>1.898.531</u>	<u>2.081.209</u>

Vaerk IVS

Balance 31. december 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		2	2
Overført resultat		-164.657	-94.359
Egenkapital		-164.655	-94.357
Gæld til banker		1.578.887	1.734.381
Langfristede gældsforpligtelser	2	1.578.887	1.734.381
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		270.000	270.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		71.901	56.564
Selskabsskat		7.279	7.279
Anden gæld		131.946	107.342
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		3.173	0
Kortfristede gældsforpligtelser		484.299	441.185
Gældsforpligtelser		2.063.186	2.175.566
Passiver		1.898.531	2.081.209
Kapitalberedskab	3		

Noter

1. Personaleomkostninger

	2017	2015/16
Lønninger	1.088.530	1.000.146
Pensioner	25.551	10.853
Andre omkostninger til social sikring	9.105	3.148
	<u>1.123.186</u>	<u>1.014.147</u>

2. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til banker	1.578.887	270.000	228.887
	<u>1.578.887</u>	<u>270.000</u>	<u>228.887</u>

3. Kapitalberedskab

Selskabet har tabt mere end 50% af selskabskapitalen og er således omfattet af reglerne om kapitaltab i selskabsloven. Ledelsen forventer, at egenkapitalen vil blive etableret indenfor 3-4 år ved selskabets egen indtjening.

Selskabet er afhængig af, at den nødvendige finansiering stilles til rådighed fra selskabets anpartshavere. Ledelsen forventer, at den nødvendige finansiering stilles til rådighed fra selskabets anpartshavere og aflægges i overensstemmelse, hermed årsrapporten under forudsætning om fortsat drift.