



Vending Automater ApS

Margrethevej 6, 4130 Viby Sjælland
CVR-nr. 37427624

Årsrapport 2019

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
31.03.2020

Michael Kjeldgaard Knudsen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2019	6
Balance pr. 31.12.2019	7
Egenkapitalopgørelse for 2019	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Vending Automater ApS

Margrethevej 6

4130 Viby Sjælland

CVR-nr.: 37427624

Hjemsted: Roskilde

Regnskabsår: 01.01.2019 - 31.12.2019

Direktion

Michael Kjeldgaard Knudsen, direktør

Ryan Lund Mejlstrup, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

City Tower, Værkmestergade 2

8000 Aarhus C

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019 for Vending Automater ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2019 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019.

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

Vi anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viby Sjælland, den 31.03.2020

Direktion

Michael Kjeldgaard Knudsen
direktør

Ryan Lund Mejlstrup
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i Vending Automater ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Vending Automater ApS for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse 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.

Aarhus, den 31.03.2020

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Klaus Tvede-Jensen

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne23304

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive virksomhed med salgsautomater og andet tilhørende aktivitet.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat viser et overskud på 1.952 t.kr., hvilket anses som værende tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Udbruddet af COVID-19 primo 2020 har bevirket at virksomhedens omsætning er faldet i marts og forventes ligeledes at falde i de kommende måneder i forhold til sidste år. Faldet skyldes udskydelse af kundeordrer. Virksomheden forsøger at begrænse effekten af den manglende omsætning ved at benytte sig af de hjælpepakker regeringen har stillet til rådighed for erhvervslivet, herunder især lønkompensationsordningen.

På nuværende tidspunkt kender vi ikke den endelige effekt af COVID-19. Det er ledelsens vurdering, at det kommet til at påvirke 2020 væsentligt i negativ retning, men det vurderes at likviditetsberedskabet er tilstrækkelig til at regnskabet kan aflægges med fortsat drift for øje.

Herudover er der ikke efter balancedagen indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		5.142.766	1.579.004
Personaleomkostninger	1	(2.618.319)	(1.267.618)
Driftsresultat		2.524.447	311.386
Andre finansielle indtægter		1.127	0
Andre finansielle omkostninger		(8.980)	(5.606)
Resultat før skat		2.516.594	305.780
Skat af årets resultat	2	(564.795)	(66.866)
Årets resultat		1.951.799	238.914
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		1.200.000	100.000
Overført resultat		751.799	138.914
Resultatdisponering		1.951.799	238.914

Balance pr. 31.12.2019

Aktiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Goodwill		0	0
Immaterielle aktiver	3	0	0
Indretning af lejede lokaler		57.935	0
Materielle aktiver	4	57.935	0
Udskudt skat		2.000	3.000
Finansielle aktiver		2.000	3.000
Anlægsaktiver		59.935	3.000
Fremstillede varer og handelsvarer		1.264.054	759.082
Varebeholdninger		1.264.054	759.082
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		3.810.660	898.612
Andre tilgodehavender		435.376	406.364
Tilgodehavender		4.246.036	1.304.976
Likvide beholdninger		504.573	1.013.740
Omsætningsaktiver		6.014.663	3.077.798
Aktiver		6.074.598	3.080.798

Passiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført overskud eller underskud		1.409.159	657.360
Forslag til udbytte for regnskabsåret		1.200.000	100.000
Egenkapital		2.659.159	807.360
Anden gæld		44.694	0
Langfristede gældsforpligtelser	5	44.694	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.267.280	1.280.041
Gæld til tilknyttede virksomheder		73.166	1.925
Skyldige sambeskatningsbidrag		563.795	71.241
Anden gæld		1.466.504	920.231
Kortfristede gældsforpligtelser		3.370.745	2.273.438
Gældsforpligtelser		3.415.439	2.273.438
Passiver		6.074.598	3.080.798
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	6		
Eventualforpligtelser	7		

Egenkapitalopgørelse for 2019

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabsåret kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	50.000	657.360	100.000	807.360
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(100.000)	(100.000)
Årets resultat	0	751.799	1.200.000	1.951.799
Egenkapital ultimo	50.000	1.409.159	1.200.000	2.659.159

Noter

1 Personaleomkostninger

	2019	2018
	kr.	kr.
Gager og lønninger	2.494.332	1.216.163
Andre omkostninger til social sikring	46.695	17.915
Andre personaleomkostninger	77.292	33.540
	2.618.319	1.267.618
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	5	3

2 Skat af årets resultat

	2019	2018
	kr.	kr.
Aktuel skat	563.795	71.241
Ændring af udskudt skat	1.000	0
Regulering vedrørende tidligere år	0	(4.375)
	564.795	66.866

3 Immaterielle aktiver

	Goodwill
	kr.
Kostpris primo	20.000
Kostpris ultimo	20.000
Af- og nedskrivninger primo	(20.000)
Af- og nedskrivninger ultimo	(20.000)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0

4 Materielle aktiver

	Indretning af lejede lokaler kr.
Tilgange	57.935
Kostpris ultimo	57.935
Regnskabsmæssig værdi ultimo	57.935

5 Langfristede forpligtelser

	Forfald efter 12 måneder 2019 kr.
Anden gæld	44.694
	44.694

6 Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

	2019 kr.	2018 kr.
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb i alt	887.913	322.977

Selskabet har indgået en huslejekontrakt som kan opsiges med 3 måneders varsel. Den årlige leje udgør 194 t.kr.

7 Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Kabrijati Holding ApS som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationsselskabets årsregnskab.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter regnskabsårets forbrug af råvarer og hjælpematerialer efter regulering for forskydning i beholdninger af disse varer mv. fra primo til ultimo. I posten indgår eventuelt svind og sædvanlige nedskrivninger af de pågældende lagerbeholdninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter fra andre tilgodehavender.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, nettokurstab vedrørende transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Balancen**Goodwill**

Goodwill er positive forskelsbeløb mellem kostpris og brugsværdien af overtagne aktiver og forpligtelser i virksomhedsovertagelser. Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder.

Goodwill nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Materielle aktiver

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Indretning af lejede lokaler

8 år

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle aktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen. Ekstraordinære udbytter vedtaget i regnskabsåret indregnes direkte på egenkapitalen ved udlodning og vises som en særskilt post i ledelsens forslag til resultatdisponering.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag

Aktuelle skyldige sambeskatningsbidrag eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat. Ved skattemæssige underskud indregnes kun tilgodehavende sambeskatningsbidrag, hvis underskuddet forventes udnyttet i sambeskatningen.