

**VE-2 ApS**  
Slotsgade 6, 8550 Ryomgård

CVR-nr. 38 74 37 75

**Årsrapport**

**1. januar - 31. december 2019**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 15. juni 2020.

---

Kristina Temkkit  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2019</b>	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	12

## **Ledelsespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 for VE-2 ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2019 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ryomgård, den 10. juni 2020

### **Direktion**

Rene Temkkit

Kristina Elisabeth Temkkit

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

---

### Til anpartshaveren i VE-2 ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for VE-2 ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og 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 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.

Grenaa, den 10. juni 2020

### **Kvist & Jensen**

Statsautoriserede Revisorer A/S  
CVR-nr. 27 47 81 31

Bo Andersen  
statsautoriseret revisor  
mne35794

Torben Thomsen  
registreret revisor  
mne5811

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	VE-2 ApS Slotsgade 6 8550 Ryomgård
	Telefon: +45 53 54 11 00
	E-mail: rene@ve-2.dk
	CVR-nr.: 38 74 37 75
	Stiftet: 26. juni 2017
	Hjemsted: Syddjurs Kommune
	Regnskabsår: 1. januar 2019 - 31. december 2019 3. regnskabsår
<b>Direktion</b>	Rene Temkkit, Slotsgade 6, 8550 Ryomgård Kristina Elisabeth Temkkit, Slotsgade 6, 8550 Ryomgård
<b>Revisor</b>	Kvist & Jensen Statsautoriserede Revisorer A/S
<b>Bankforbindelse</b>	Middelfart Sparekasse A/S
<b>Modervirksomhed</b>	VE-2 Holding ApS CVR-nr. 38 75 79 03

## Ledelsesberetning

---

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten i selskabet har i lighed med tidligere år bestået af at sælge rengøringsydelser til private og erhvervsdrivende samt hermed beslægtet virksomhed.

### Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold for regnskabsåret.

### Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen væsentlige usikkerheder ved indregning eller måling.

### Usikkerhed om going concern

Selskabets fortsatte drift er afhængigt af, at der i fremtiden skabes positive resultater, ligesom det er en betingelse, at selskabets finansieringskilder fortsat vil stille den nødvendige finansiering af såvel drift som anlæg til rådighed. Det er ledelsens vurdering, at selskabet fremadrettet vil være i stand til at skabe en positiv resultatudvikling, samt at selskabets nuværende kreditfaciliteter kan opretholdes og om nødvendigt udvides, således at betingelserne for at aflægge årsrapporten efter principperne om fortsat drift er til stede.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 1.131 t.kr. mod 1.290 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 180 t.kr. mod 8 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

### Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

**Resultatopgørelse 1. januar - 31. december**

<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>1.130.508</b>	<b>1.289.792</b>
2 Personaleomkostninger	-865.230	-1.199.653
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-70.438	-68.811
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>194.840</b>	<b>21.328</b>
Andre finansielle indtægter	100	1.581
3 Øvrige finansielle omkostninger	-14.580	-8.109
<b>Resultat før skat</b>	<b>180.360</b>	<b>14.800</b>
4 Skat af årets resultat	0	-6.533
<b>Årets resultat</b>	<b>180.360</b>	<b>8.267</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	180.360	8.267
<b>Disponeret i alt</b>	<b>180.360</b>	<b>8.267</b>

**Balance 31. december**

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
5 Goodwill	28.571	35.714
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>28.571</u>	<u>35.714</u>
6 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	85.954	93.302
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>85.954</u>	<u>93.302</u>
7 Deposita	18.700	18.700
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>18.700</u>	<u>18.700</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>133.225</u></b>	<b><u>147.716</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Råvarer og hjælpematerialer	50.000	75.000
Varebeholdninger i alt	<u>50.000</u>	<u>75.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	35.502	123.049
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	7.500	3.750
Andre tilgodehavender	38.138	34.755
Periodeafgrænsningsposter	24.547	47.188
Tilgodehavender i alt	<u>105.687</u>	<u>208.742</u>
Likvide beholdninger	111.055	343.128
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>266.742</u></b>	<b><u>626.870</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>399.967</u></b>	<b><u>774.586</u></b>



**Balance 31. december**

<b>Passiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b>Egenkapital</b>		
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Overført resultat	-311.030	-491.390
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-261.030</b>	<b>-441.390</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	151.066	380.266
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	112.191	110.631
Anden gæld	397.740	725.079
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	660.997	1.215.976
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>660.997</b>	<b>1.215.976</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>399.967</b>	<b>774.586</b>

- 1 Usikkerhed om going concern**
- 8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**
- 9 Eventualposter**

**Egenkapitalopgørelse**

---

	<b>Virksomhedskapital</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>I alt</b>
Egenkapital 1. januar 2018	50.000	-499.657	-449.657
Årets overførte overskud eller underskud	0	8.267	8.267
Egenkapital 1. januar 2019	50.000	-491.390	-441.390
Årets overførte overskud eller underskud	0	180.360	180.360
	<b>50.000</b>	<b>-311.030</b>	<b>-261.030</b>

## Noter

---

### 1. Usikkerhed om going concern

Selskabets fortsatte drift er afhængigt af, at der i fremtiden skabes positive resultater, ligesom det er en betingelse, at selskabets finansieringskilder fortsat vil stille den nødvendige finansiering af såvel drift som anlæg til rådighed. Det er ledelsens vurdering, at selskabet fremadrettet vil være i stand til at skabe en positiv resultatudvikling, samt at selskabets nuværende kreditfaciliteter kan opretholdes og om nødvendigt udvides, således at betingelserne for at aflægge årsrapporten efter principperne om fortsat drift er til stede.

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b>2. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	861.443	1.088.015
Pensioner	0	107.000
Andre omkostninger til social sikring	<u>3.787</u>	<u>4.638</u>
	<b><u>865.230</u></b>	<b><u>1.199.653</u></b>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	 <u>2</u>	 <u>2</u>
 <b>3. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	<u>14.580</u>	<u>8.109</u>
	<b><u>14.580</u></b>	<b><u>8.109</u></b>
 <b>4. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	0	0
Årets regulering af udskudt skat	<u>0</u>	<u>6.533</u>
	<b><u>0</u></b>	<b><u>6.533</u></b>

## Noter

	<u>31/12 2019</u>	<u>31/12 2018</u>
<b>5. Goodwill</b>		
Kostpris 1. januar 2019	50.000	50.000
Tilgang i årets løb	0	0
Afgang i årets løb	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Kostpris 31. december 2019</b>	<b><u>50.000</u></b>	<b><u>50.000</u></b>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2019	-14.286	-7.143
Årets afskrivninger	<u>-7.143</u>	<u>-7.143</u>
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2019</b>	<b><u>-21.429</u></b>	<b><u>-14.286</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019</b>	<b><u>28.571</u></b>	<b><u>35.714</u></b>
<b>6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris 1. januar 2019	140.242	112.774
Tilgang i årets løb	<u>23.000</u>	<u>27.468</u>
<b>Kostpris 31. december 2019</b>	<b><u>163.242</u></b>	<b><u>140.242</u></b>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2019	-46.940	-22.554
Årets afskrivninger	<u>-30.348</u>	<u>-24.386</u>
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2019</b>	<b><u>-77.288</u></b>	<b><u>-46.940</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019</b>	<b><u>85.954</u></b>	<b><u>93.302</u></b>
<b>7. Deposita</b>		
Kostpris 1. januar 2019	18.700	18.700
Tilgang i årets løb	0	0
Afgang i årets løb	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Kostpris 31. december 2019</b>	<b><u>18.700</u></b>	<b><u>18.700</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019</b>	<b><u>18.700</u></b>	<b><u>18.700</u></b>

## Noter

---

### 8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

### 9. Eventualposter

#### Eventualaktiver

Selskabet har et ikke-indregnet skatteaktiv på t.kr. 69.

#### Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Selskabet har indgået en operationel leasingkontrakt med en gennemsnitlig årlig ydelse på t.kr. 40.

Leasingkontrakten har en restløbetid på 13 måneder og en samlet restleasingydelse på t.kr. 44.

#### Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med VE-2 Holding ApS, CVR-nr. 38 75 79 03 som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med det sambeskattede selskab for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med det sambeskattede selskab for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse vedrørende selskabsskat fremgår af årsregnskabet for administrationsselskabet.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for VE-2 ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver.

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

### 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.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt tillæg. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring 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 posteringer direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

## Balancen

### Immaterielle anlægsaktiver

#### Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Idet det ikke er muligt, at fastsætte et pålideligt skøn over brugstiden, er afskrivningsperioden fastsat til 7 år.

#### Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

## Anvendt regnskabspraksis

---

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år eller med en kostpris på under t.kr. 14 indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

### Leasingkontrakter

Leasingkontrakter behandles som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

### Finansielle anlægsaktiver

#### Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

#### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

#### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

#### Gældsforpligtelser

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