

VE-2 ApS
Slotsgade 6, 8550 Ryomgård

CVR-nr. 38 74 37 75

Årsrapport

1. januar - 31. december 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 21. april 2021.

Kristina Temkkit
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2020	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2020 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ryomgård, den 15. april 2021

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 2020 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 15. april 2021

Kvist & Jensen

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

Bo Andersen
statsautoriseret revisor
mne35794

Torben Thomsen
registreret revisor
mne5811

Selskabsoplysninger

Selskabet	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 2020 - 31. december 2020 4. regnskabsår
Direktion	Rene Temkkit, Slotsgade 6, 8550 Ryomgård Kristina Elisabeth Temkkit, Slotsgade 6, 8550 Ryomgård
Revisor	Kvist & Jensen Statsautoriserede Revisorer A/S
Bankforbindelse	Middelfart Sparekasse
Modervirksomhed	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.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 2.192 t.kr. mod 1.031 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 915 t.kr. mod 180 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>2020</u>	<u>2019</u>
Bruttofortjeneste	2.192.292	1.031.493
1 Personaleomkostninger	-991.368	-766.215
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-91.560	-70.438
Resultat før finansielle poster	1.109.364	194.840
Andre finansielle indtægter	0	100
Øvrige finansielle omkostninger	-14.652	-14.580
Resultat før skat	1.094.712	180.360
Skat af årets resultat	-179.234	0
Årets resultat	915.478	180.360
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	200.000	0
Overføres til overført resultat	715.478	180.360
Disponeret i alt	915.478	180.360

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Anlægsaktiver		
2 Goodwill	21.428	28.571
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>21.428</u>	<u>28.571</u>
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	159.567	85.954
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>159.567</u>	<u>85.954</u>
4 Deposita	18.700	18.700
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>18.700</u>	<u>18.700</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>199.695</u>	<u>133.225</u>
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	160.000	50.000
Varebeholdninger i alt	<u>160.000</u>	<u>50.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	298.490	35.502
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	11.250	7.500
Andre tilgodehavender	169.166	38.138
Periodeafgrænsningsposter	13.915	24.547
Tilgodehavender i alt	<u>492.821</u>	<u>105.687</u>
Likvide beholdninger	769.790	111.055
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.422.611</u>	<u>266.742</u>
Aktiver i alt	<u>1.622.306</u>	<u>399.967</u>

Balance 31. december

Passiver		
Note	2020	2019
Egenkapital		
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Overført resultat	404.448	-311.030
Foreslået udbytte for regnskabsåret	200.000	0
Egenkapital i alt	654.448	-261.030
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	193.849	151.066
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	19.509	112.191
Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	179.234	0
Anden gæld	575.266	397.740
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	967.858	660.997
Gældsforpligtelser i alt	967.858	660.997
Passiver i alt	1.622.306	399.967
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
6 Eventualposter		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte for regnskabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2019	50.000	-491.390	0	-441.390
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>180.360</u>	<u>0</u>	<u>180.360</u>
Egenkapital 1. januar 2020	50.000	-311.030	0	-261.030
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>715.478</u>	<u>200.000</u>	<u>915.478</u>
	<u>50.000</u>	<u>404.448</u>	<u>200.000</u>	<u>654.448</u>

Noter

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	980.489	760.564
Andre omkostninger til social sikring	6.532	3.787
Personaleomkostninger i øvrigt	4.347	1.864
	<u>991.368</u>	<u>766.215</u>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>2</u>
	<u>31/12 2020</u>	<u>31/12 2019</u>
2. Goodwill		
Kostpris 1. januar 2020	50.000	50.000
Tilgang i årets løb	0	0
Kostpris 31. december 2020	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
 Af- og nedskrivninger 1. januar 2020	-21.429	-14.286
Årets afskrivninger	-7.143	-7.143
Af- og nedskrivninger 31. december 2020	<u>-28.572</u>	<u>-21.429</u>
 Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	<u>21.428</u>	<u>28.571</u>
3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2020	163.242	140.242
Tilgang i årets løb	116.912	23.000
Kostpris 31. december 2020	<u>280.154</u>	<u>163.242</u>
 Af- og nedskrivninger 1. januar 2020	-77.288	-46.940
Årets afskrivninger	-43.299	-30.348
Af- og nedskrivninger 31. december 2020	<u>-120.587</u>	<u>-77.288</u>
 Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	<u>159.567</u>	<u>85.954</u>

Noter

	<u>31/12 2020</u>	<u>31/12 2019</u>
4. Deposita		
Kostpris 1. januar 2020	18.700	18.700
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2020	<u>18.700</u>	<u>18.700</u>
 Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	 <u>18.700</u>	 <u>18.700</u>

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser.

6. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Selskabet indgået en operationel leasingkontrakt med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 40 t.kr. Leasingkontrakten har en restløbetid på 1 måned og en samlet restleasingydelse på 4 t.kr.

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, vareforbrug, ændring i varelager 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 eksklusiv 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 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.

Af- og nedskrivninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg mv.

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

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

Anvendt regnskabspraksis

Leasingkontrakter

Alle leasingkontrakter behandles som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. 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 nettorealisationsevnen 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.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

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