

VB1 ApS

Rådhusstorvet 8 st
6400 Sønderborg

Årsrapport
1. januar 2019 - 31. december 2019

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

01/02/2020

Lotte Seneca Hartmann
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	10
-------------------------	----

Balance	11
---------------	----

Egenkapitalopgørelse	13
----------------------------	----

Noter	14
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

VB1 ApS
Rådhusstorvet 8 st
6400 Sønderborg

CVR-nr: 38765310
Regnskabsår: 01/01/2019 - 31/12/2019

Revisor

COMPU REVISION A/S
Banegårdspladsen 2, 1 tv
8000 Aarhus C
DK Danmark
CVR-nr: 15618175
P-enhed: 1000951259

Ledespåtegning

Efterfølgende årsrapport for perioden 1/1 - 31/12 2019 for VB1 ApS, der udviser et resultat på kr. 122.933 samt en egenkapital på kr. 485.457, godkendes og indstilles hermed til generalforsamlingens vedtagelse.

Direktionen erklærer i denne forbindelse:

- at årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med lovgivningens og eventuelle standarders krav, og
- at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver samt årets resultat.

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

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Aarhus C, den 27/01/2020

Direktion

Leif Jessen
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til kapitalejeren i VB1 ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for VB1 ApS for regnskabsåret 1/1 2019 – 31/12 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balancer 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 revisorers Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af oplysninger, der er anvendt til opstilling 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 til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revision- eller review konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aarhus C, 27/01/2020

Peder Bille , mne167
Reg. revisor H.D.
COMPU REVISION A/S
CVR: 15618175

Ledelsesberetning

Aktivitet

Selskabets formål er at drive restaurationsvirksomhed.

Den økonomiske stilling

Bruttofortjenesten for 2019 udgør kr. 2.867.304, mens årets resultat efter skat udgør kr. 122.933.

Egenkapitalen er ved regnskabsårets udløb kr. 485.457.

Ovenstående oversigt over den økonomiske stilling pr. 31/12 2019 er efter direktionens vurdering tilfredsstillende.

Hændelser efter regnskabsårets udløb

Der er efter direktionens skøn ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som væsentlig vil kunne forrykke selskabets økonomiske stilling.

Forventninger til fremtiden

Direktionens forventer en positiv udvikling omkring selskabets drifts- og kapitalforhold.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C. Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Der er anvendt følgende regnskabspraksis;

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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Materielle og immaterielle anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, vareforbrug og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning af dagens salg indregnes i resultatopgørelsen. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Vareforbrug

Vareforbruget omfatter regnskabsårets varekøb målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagerop- og nedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

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

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under a-contoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger, herunder rentekomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under a-contoskatteordningen mv.

Mellemregning

Forrentning af mellemregningskonti er foretaget med diskontoen ultimo + 2%.

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**Materielle anlægsaktiver**

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. Restværdi er fastsat til 0 kr. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

		Restværdi:
Inventar og driftsmidler.....	5 år	0%

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

Deposita er medtaget til anskaffelsessum.

Varebeholdninger

Varelager er optaget til kostpriser excl. moms i henhold til optælling pr. 31/12 2019.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide midler omfatter kontante beholdninger og bankindeståender, som optages til nominel værdi.

Andre finansielle forpligtelser

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

Selskabsskat

I resultatopgørelsen udgiftsføres den beregnede skat, som kan henføres til årets resultat.

Årets resultat før skat svarer ikke til årets skattepligtige indkomst, idet der principielt forekommer følgende afvigelser:

Tidsbestemte afvigelser, som skyldes, at indtægter og omkostninger ikke henføres til samme periode i årsrapport og skatteopgørelse.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Seneca Holding ApS. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling

med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Permanente afvigelser, som består af ikke-skattepligtige indtægter og ikke-fradragsberettigede udgifter, som indgår i det regnskabsmæssige resultat, skal ikke medregnes ved opgørelsen af den skattepligtige indkomst.

Udskudt skat

Udskudt skat afsættes med 22% af forskellen på de regnskabsmæssige og skattemæssige værdier for immaterielle og materielle anlægsaktiver. Årets eventuelle regulering af den udskudte skat foretages via resultatopgørelsen.

Gæld

Samtlige gældsposter er optaget til nominelle værdier. Kortfristet gæld omfatter udelukkende udeståender, som er forfaldne indenfor 1 år.

Resultatopgørelse 1. jan. 2019 - 31. dec. 2019

	Note	2019 kr.	2017/18 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		2.867.304	1.572.231
Personaleomkostninger	1	-2.540.100	-1.011.939
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-109.520	-102.421
Resultat af ordinær primær drift		217.684	457.871
Andre finansielle indtægter	3	568	0
Øvrige finansielle omkostninger	4	-32.816	-51.689
Ordinært resultat før skat		185.436	406.182
Skat af årets resultat	5	-62.503	-93.658
Årets resultat		122.933	312.524
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		122.933	312.524
I alt		122.933	312.524

Balance 31. december 2019

Aktiver

	Note	2019 kr.	2017/18 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		356.599	430.226
Materielle anlægsaktiver i alt	6	356.599	430.226
Deposita		180.000	180.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		180.000	180.000
Anlægsaktiver i alt		536.599	610.226
Fremstillede varer og handelsvarer		148.000	148.480
Varebeholdninger i alt		148.000	148.480
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.965	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		80.059	0
Periodeafgrænsningsposter		12.381	1.122
Tilgodehavender i alt		95.405	1.122
Likvide beholdninger		890.922	736.694
Omsætningsaktiver i alt		1.134.327	886.296
Aktiver i alt		1.670.926	1.496.522

Balance 31. december 2019

Passiver

	Note	2019 kr.	2017/18 kr.
Registreret kapital mv.		50.000	50.000
Overført resultat		435.457	312.524
Egenkapital i alt		485.457	362.524
Hensættelse til udskudt skat		6.614	6.763
Andre hensatte forpligtelser		80.059	0
Hensatte forpligtelser i alt		86.673	6.763
Leverandører af varer og tjenesteydelser		118.816	225.610
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		79.465	0
Skyldig selskabsskat		62.652	86.895
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		462.747	314.252
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		375.116	500.478
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.098.796	1.127.235
Gældsforpligtelser i alt		1.098.796	1.127.235
Passiver i alt		1.670.926	1.496.522

Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2019 - 31. dec. 2019

	Registreret kapital mv. kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital, primo	50.000	312.524	362.524
Årets resultat	0	122.933	122.933
Egenkapital, ultimo	50.000	435.457	485.457

Noter

1. Personaleomkostninger

	2019	2017/18
	kr.	kr.
Løn og gager	2.455.820	987.442
Pensionsbidrag	0	0
Sociale udgifter	81.139	14.408
Øvrige personaleomkostninger	3.141	10.089
	2.540.100	1.011.939

Det gennemsnitlige antal beskæftigede i regnskabsperioden udgjorde ca. 8 medarbejdere, hvilket er forholdsmæssigt identisk med forrige regnskabsår.

Der er ikke udbetalt tantieme til direktionen.

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2019	2017/18
	kr.	kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	109.520	102.421
	109.520	102.421

3. Andre finansielle indtægter

Selskabets finansieringsindtægter på kr. 568 vedrører mellemværende med nærtstående parter.

4. Øvrige finansielle omkostninger

Af selskabets finansieringsudgifter på kr. 32.816 vedrører kr. 16.912 mellemværende med nærtstående parter.

5. Skat af årets resultat

	2019 kr.	2017/18 kr.
Aktuel skat	62.652	86.895
Ændring af udskudt skat	-149	6.763
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	62.503	93.658

Der er i perioden indbetalt kr. 86.895 i koncernskat og kr. 0 i a'conto skat.

6. Materielle anlægsaktiver i alt

	Inventar og driftsmidler kr.
Kostpris primo	532.647
Tilgang	35.893
Afgang	0
Kostpris ultimo	568.540
Af- og nedskrivning primo	-102.421
Årets afskrivning	-109.520
Tilbageførsel ved afgang	0
Af- og nedskrivning ultimo	-211.941
Regnskabsmæssig værdi ultimo	356.599

7. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har indgået følgende forpligtelser:

Lejekontrakten har en 12 måneders opsigelse til ophør den 1. i en måned. Den årlige forpligtelse udgør kr. 468.000.

Hæftelse i sambeskatningen

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Seneca Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2018 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber samt for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Herudover har selskabet ikke påtaget sig forpligtelser af nogen art.

8. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Der er ikke stillet nogen form for sikkerheder.

9. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2019
Gennemsnitligt antal ansatte	8