

ÅRSRAPPORT

1. SEPTEMBER 2018 - 31. AUGUST 2019

VIBESØ IVS

Vibesøvej 2

4000 Roskilde

CVR-nr. 39 08 14 15

Godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling,
den 24/2 2020

Anders Pertho Lerche
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Ledelsesberetning mv.	
Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring på opstilling af årsregnskabet udarbejdet efter årsregnskabsloven	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5-8
Resultatopgørelse 1. september 2018 - 31. august 2019	9
Balance pr. 31. august 2019	10-11
Egenkapitalopgørelse pr. 31. august 2019	12
Noter	13-14

Selskab

Vibesø IVS
Vibesøvej 2
4000 Roskilde

CVR-nr. 39 08 14 15

2. regnskabsår

Hjemsted: Roskilde Kommune

Direktion

Anders Pertho Lerche

Revisor

inforevision
statsautoriseret revisionsaktieselskab
Buddingevej 312
2860 Søborg
CVR-nr. 19263096

Tore Randinsen Falk Kolby, statsautoriseret revisor

Væsentligste aktiviteter

Vibesø IVS' hovedaktivitet har i lighed med tidligere år været at drive virksomhed med rengøring og hermed forbundet virksomhed. Desuden så skal selskabet drive virksomhed med heste.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet af selskabets aktiviteter udviste i regnskabsåret et resultat på t.kr. 50 og har således indfriet de forventninger, der var stillet til året.

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. september 2018 - 31. august 2019 for Vibesø IVS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. august 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. september 2018 - 31. august 2019.

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

Ledelsen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 24. februar 2020

I direktionen

Anders Pertho Lerche
Direktør

Til den daglige ledelse i Vibesø IVS

Vi har opstillet årsregnskabet for Vibesø IVS for regnskabsåret 1. september 2018 - 31. august 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 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.

Søborg, den 24. februar 2020

inforevision
statsautoriseret revisionsaktieselskab
(CVR-nr. 19263096)

Tore Randinsen Falk Kolby
statsautoriseret revisor

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning samt almindeligt anerkendt regnskabspraksis.

Årsrapporten aflægges efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

KORREKTION AF TIDLIGERE ÅRS FEJL OG SAMMENLIGNINGSTAL

Der er konstateret fejl i selskabets bogføring for regnskabsåret 2017/18. Regnskabet aflagt for regnskabsåret 2017/18 er således ikke fyldestgørende, hvorfor der er foretaget korrektion heraf. Korrektionerne har medført en stigning i bruttofortjenesten på t.kr. 23, en reduktion i øvrige finansielle omkostninger på t.kr. 4, indregning af andre tilgodehavender (langfristet) på t.kr. 108 samt en reduktion i gæld til leverandører af varer og tjenesteydelser på t.kr. 13. Korrektionerne har afledt en reduktion i regulering af udskudt skat på t.kr. - 7 samt en stigning i egenkapitalen på t.kr. 20. Korrektionerne har udelukkende påvirket sammenligningstallene.

GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægterne indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle 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 afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

RESULTATOPGØRELSEN

Resultatopgørelsen er artsopdelt.

Bruttofortjeneste

Selskabet har foretaget et sammendrag af posterne "nettoomsætning" og "eksterne omkostninger".

Nettoomsætning

Som indtægtskriterium anvendes leveringskriteriet, således at nettoomsætningen omfatter årets leverede omsætning. Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætningen måles til dagsværdien ekskl. moms og med fradrag af afgivne rabatter.

Eksterne omkostninger

Eksterne omkostninger omfatter salgs-, lokale- og administrationsomkostninger.

Personaleomkostninger

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

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder tab ved salg af anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter og øvrige finansielle omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renter, realiserede og urealiserede valutakursfortjenester og -tab, realiserede og urealiserede fortjenester og -tab ved salg af andre værdipapirer og kapitalandele, amortiserede renter af leasingforpligtelser, amortisering af gæld til realkreditinstitutter samt rentetillæg og rentegodtgørelse under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat og selskabsskat

Skat af årets resultat udgør 22% af det regnskabsmæssige resultat korrigeret for ikke indkomstskattepligtige og ikke fradragsberettigede poster.

Skat af årets resultat er sammensat af den forventede skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for årets forskydning i udskudt skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændring i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Skat af årets resultat og selskabsskat, fortsat

Selskabsskat, vedrørende regnskabsåret, som ikke er afregnet på balancedagen, klassificeres som selskabsskat under enten tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Selskabet er omfattet af acontoskatteordningen. Rentegodtgørelse og rentetillæg er indregnet under finansielle indtægter og omkostninger.

BALANCEN

Balancen er opstillet i kontoform.

AKTIVER**Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar 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 væsentlig forskellig.

Afskrivninger påbegyndes, når aktiverne er klar til ibrugtagning. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende forventninger til brugstid og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Indretning af lejede lokaler	5 år	0%

Småaktiver med en levetid under et år er omkostningsført i resultatopgørelsen under eksterne omkostninger.

Fortjeneste og tab ved salg eller udrangering er medtaget i resultatopgørelsen under bruttofortjeneste og andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse af materielle anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved de normale afskrivninger. Hvis dette er tilfældet, foretages der nedskrivning af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver til lavere genindvindingsværdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af forventet nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdi opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Årets nedskrivninger indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Andre tilgodehavender, der er anlægsaktiver

Andre tilgodehavender indregnet under anlægsaktiver omfatter udlån og lejede deposita, som er målt til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. I tilfælde hvor den regnskabsmæssige værdi overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi. Årets nedskrivning indregnes i resultatopgørelsen under nedskrivning af finansielle aktiver.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab efter en individuel vurdering.

Periodeafgrænsningsposter

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

PASSIVER**Egenkapital**

Ledelsens forslag til udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Hensættelser til udskudt skat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode. Der er hensat til udskudt skat med 22,0% af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser og under hensyntagen til henholdsvis den planlagte anvendelse af aktivet og afvikling af forpligtelsen. Skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud indgår i opgørelsen af den udskudte skat, såfremt det er sandsynligt, at underskuddene kan udnyttes.

Udskudte skatteaktiver måles til nettorealisationsværdi, hvorved de indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med i en overskuelig fremtid, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

<u>Note</u>	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
BRUTTOFORTJENESTE	219.315	-1.723
1 Personaleomkostninger	<u>-129.296</u>	<u>0</u>
INDTJENINGSBIDRAG	90.019	-1.723
3 Af- og nedskr. på materielle og immaterielle anlægsaktiver	<u>-13.471</u>	<u>0</u>
RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT	76.548	-1.723
Øvrige finansielle omkostninger	<u>-9.829</u>	<u>-2.824</u>
RESULTAT FØR SKAT	66.719	-4.547
2 Skat af årets resultat	<u>-16.458</u>	<u>0</u>
ÅRETS RESULTAT	<u><u>50.261</u></u>	<u><u>-4.547</u></u>

RESULTATDISPONERING

Årets resultat foreslås disponeret således:

Reserve for iværksætterselskaber	39.999	0
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført resultat	<u>10.262</u>	<u>-4.547</u>
ÅRETS RESULTAT	<u><u>50.261</u></u>	<u><u>-4.547</u></u>

<u>Note</u>	<u>31/8 2019</u>	<u>31/8 2018</u>
3 Indretning af lejede lokaler	<u>91.236</u>	<u>30.000</u>
MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER	<u>91.236</u>	<u>30.000</u>
Andre tilgodehavender	<u>108.000</u>	<u>108.000</u>
FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER	<u>108.000</u>	<u>108.000</u>
ANLÆGSAKTIVER	<u>199.236</u>	<u>138.000</u>
Periodeafgrænsningsposter	<u>15.192</u>	<u>0</u>
TILGODEHAVENDER	<u>15.192</u>	<u>0</u>
LIKVIDE BEHOLDNINGER	<u>36.127</u>	<u>2.599</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>51.319</u>	<u>2.599</u>
AKTIVER I ALT	<u><u>250.555</u></u>	<u><u>140.599</u></u>

<u>Note</u>	<u>31/8 2019</u>	<u>31/8 2018</u>
Virksomhedskapital	1.000	1.000
Reserve for iværksætterselskaber	39.999	0
Overført resultat	5.715	-4.547
Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>0</u>
EGENKAPITAL	<u>46.714</u>	<u>-3.547</u>
2 Hensættelse til udskudt skat	<u>3.669</u>	<u>0</u>
HENSATTE FORPLIGTELSER	<u>3.669</u>	<u>0</u>
2 Selskabsskat	<u>12.789</u>	<u>0</u>
LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER	<u>12.789</u>	<u>0</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	35.173	4.495
Anden gæld	<u>152.210</u>	<u>139.651</u>
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER	<u>187.383</u>	<u>144.146</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER	<u>200.172</u>	<u>144.146</u>
PASSIVER I ALT	<u><u>250.555</u></u>	<u><u>140.599</u></u>

	Virksom- hedskapital	Reserve for iværksætter- selskaber	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Egenkapital pr. 1/11 2017	1.000	0	0	0	1.000
Overført via resultatdisponeringen	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-4.547</u>	<u>0</u>	<u>-4.547</u>
Egenkapital pr. 1/9 2018	1.000	0	-4.547	0	-3.547
Overført via resultatdisponeringen	<u>0</u>	<u>39.999</u>	<u>10.262</u>	<u>0</u>	<u>50.261</u>
Egenkapital pr. 31/8 2019	<u><u>1.000</u></u>	<u><u>39.999</u></u>	<u><u>5.715</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>46.714</u></u>

1	Personaleomkostninger	2018/19	2017/18
	Gager og lønninger	129.296	0
	Pensioner	0	0
	Andre omkostninger til social sikring	0	0
	I ALT	129.296	0

Det gennemsnitlige antal heltidsbeskæftigede har i regnskabsåret udgjort 0 mod 0 i sidste regnskabsår.

2	Selskabsskat og udskudt skat			2017/18
	Selskabsskat	Udskudt skat	Ifølge resultatopgørelse	
	Skyldig pr. 1/9 2018	0	0	0
	Skat af årets resultat	12.789	3.669	16.458
	SKYLDIG PR. 31/8 2019	12.789	3.669	
	SKAT AF ÅRETS RESULTAT		16.458	0

3 Anlægs- og afskrivningsoversigt,
materielle anlægsaktiver

	<u>Indretning af lejede lokaler</u>	<u>I ALT</u>	<u>31/8 2018</u>
Kostpris pr. 1/9 2018	30.000	30.000	30.000
Tilgang i året	74.707	74.707	0
Afgang i året	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
KOSTPRIS PR. 31/8 2019	<u>104.707</u>	<u>104.707</u>	<u>30.000</u>
Af- og nedskrivninger pr. 1/9 2018	0	0	0
Årets afskrivninger	13.471	13.471	0
Af- og nedskrivn., afgang i året	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
AF- OG NEDSKR. PR. 31/8 2019	<u>13.471</u>	<u>13.471</u>	<u>0</u>
REGN. VÆRDI PR. 31/8 2019	<u><u>91.236</u></u>	<u><u>91.236</u></u>	<u><u>30.000</u></u>

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registereret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Navnet er skjult (CPR valideret)

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-265163067615

IP: 109.56.xxx.xxx

2020-02-24 17:41:49Z

NEM ID 

Tore Randinsen Falk Kolby

Statsautoriseret revisor

Serienummer: PID:9208-2002-2-754506142807

IP: 176.22.xxx.xxx

2020-02-24 17:44:24Z

NEM ID 

Navnet er skjult (CPR valideret)

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-265163067615

IP: 109.56.xxx.xxx

2020-02-25 14:30:16Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: NIION-LIQAD-A3SOH-M6HSP-6DF5D-Y7A5V

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>