

VKB Drift P/S
Vedersø Klitvej 59, 1., 6990 Ulfborg

CVR-nr. 39 31 34 64

Årsrapport

6. februar - 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 17. juni 2019.

Oliver Mogensen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 6. februar - 31. december 2018	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	12

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 6. februar - 31. december 2018 for VKB Drift P/S.

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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 6. februar - 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ulfborg, den 17. juni 2019

Direktion

Nick Mogensen

Bestyrelse

Oliver Mogensen

Nick Mogensen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i VKB Drift P/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for VKB Drift P/S for regnskabsåret 6. februar - 31. december 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 6. februar - 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet ”Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA’s Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi oplyse, at selskabets egenkapital er tabt. Vi henviser til note 1, hvori ledelsen redegør for positive forventninger til fremtiden og selskabets likviditetsmæssige situation.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Struer, den 17. juni 2019

KRØYER PEDERSEN

Statsautoriserede Revisorer I/S
CVR-nr. 89 22 49 18

Lasse Lei Kjærsgaard Nørskov
statsautoriseret revisor
mne42772

Selskabsoplysninger

Selskabet	VKB Drift P/S Vedersø Klitvej 59, 1. 6990 Ulfborg
	CVR-nr.: 39 31 34 64
	Regnskabsår: 6. februar - 31. december 1. regnskabsår
Bestyrelse	Oliver Mogensen Nick Mogensen
Direktion	Nick Mogensen
Revision	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har bestået af drift af hotel og restaurationsvirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 989 t.kr. Det ordinære resultat udgør -1.054 t.kr. Ledelsen anser årets resultat for mindre tilfredsstillende.

2018 er selskabets første regnskabsår, og har været præget af opstartsomkostninger. Egenkapitalen udgør på balancedagen -554 t.kr., og hele virksomhedskapitalen er derfor tabt. Selskabets ledelse har udarbejdet budgetter, der viser positiv indtjening i virksomheden i de kommende år. Det forventes, at selskabet via driften vil reetablere virksomhedskapitalen inden for 3 - 4 år.

Som følge af forventningerne til den positive udvikling i indtjeningen, vil der ikke blive stillet forslag om reetablering af egenkapitalen på den kommende generalforsamling.

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	6/2 2018 <u>- 31/12 2018</u>
Bruttofortjeneste	989.414
2 Personaleomkostninger	-2.015.536
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>-24.878</u>
Resultat før finansielle poster	-1.051.000
Finansielle indtægter	100
Finansielle omkostninger	<u>-2.923</u>
Årets resultat	<u>-1.053.823</u>
 Forslag til resultatdisponering:	
Disponeret fra overført resultat	<u>-1.053.823</u>
Disponeret i alt	<u>-1.053.823</u>

Balance

Aktiver		
Note	<u>31/12 2018</u>	<u>6/2 2018</u>
Anlægsaktiver		
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	191.886	0
4 Indretning af lejede lokaler	25.321	0
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>217.207</u>	<u>0</u>
5 Deposita	2.100	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>2.100</u>	<u>0</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>219.307</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	145.501	0
Varebeholdninger i alt	<u>145.501</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	109.579	0
Andre tilgodehavender	62.914	0
Tilgodehavender i alt	<u>172.493</u>	<u>0</u>
Likvide beholdninger	8.875	500.000
Omsætningsaktiver i alt	<u>326.869</u>	<u>500.000</u>
Aktiver i alt	<u>546.176</u>	<u>500.000</u>

Balance

Passiver		<u>31/12 2018</u>	<u>6/2 2018</u>
Note			
Egenkapital			
6	Virksomhedskapital	500.000	500.000
7	Overført resultat	-1.053.823	0
	Egenkapital i alt	<u>-553.823</u>	<u>500.000</u>
Gældsforpligtelser			
8	Ansvarlig lånekapital	200.000	0
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>200.000</u>	<u>0</u>
	Gæld til pengeinstitutter	237.832	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	227.315	0
	Anden gæld	434.852	0
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>899.999</u>	<u>0</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>1.099.999</u>	<u>0</u>
	Passiver i alt	<u>546.176</u>	<u>500.000</u>

1 Kapitaltab

Noter

1. Kapitaltab

2018 er selskabets første regnskabsår, og har været præget af opstartsomkostninger. Egenkapitalen udgør på balancedagen -554 t.kr., og hele virksomhedskapitalen er derfor tabt. Selskabets ledelse har udarbejdet budgetter, der viser positiv indtjening i virksomheden i de kommende år. Det forventes, at selskabet via driften vil reetablere virksomhedskapitalen inden for 3 - 4 år.

Som følge af forventningerne til den positive udvikling i indtjeningen, vil der ikke blive stillet forslag om reetablering af egenkapitalen på den kommende generalforsamling.

	6/2 2018
	<u>- 31/12 2018</u>
2. Personaleomkostninger	
Lønninger og gager	1.925.481
Andre omkostninger til social sikring	21.194
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>68.861</u>
	<u>2.015.536</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>5</u>

	<u>31/12 2018</u>	<u>6/2 2018</u>
3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Tilgang i årets løb	<u>216.115</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december	<u>216.115</u>	<u>0</u>
Årets afskrivninger	<u>-24.229</u>	<u>0</u>
Afskrivninger 31. december	<u>-24.229</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>191.886</u>	<u>0</u>

Noter

	<u>31/12 2018</u>	<u>6/2 2018</u>
4. Indretning af lejede lokaler		
Tilgang i årets løb	25.970	0
Kostpris 31. december	<u>25.970</u>	<u>0</u>
Årets afskrivninger	-649	0
Afskrivninger 31. december	<u>-649</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>25.321</u>	<u>0</u>
5. Deposita		
Tilgang i årets løb	2.100	0
Kostpris 31. december	<u>2.100</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>2.100</u>	<u>0</u>
6. Virksomhedskapital		
Kontant kapitaludvidelse	500.000	500.000
	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
7. Overført resultat		
Årets overførte resultat	-1.053.823	0
	<u>-1.053.823</u>	<u>0</u>

Noter

	<u>31/12 2018</u>	<u>6/2 2018</u>
8. Ansvarlig lånekapital		
Ansvarlig lånekapital i alt	<u>200.000</u>	<u>0</u>

Ansvarlig lånekapital træder tilbage for anden gæld i tilfælde af selskabets opløsning eller konkurs.

Lånebeløbet forrentes med 2,00 % p.a. fra lånetidspunktets start. Renten tilskrives kvartalsvis. Renten udbetales løbende p.a.

Låneaftalen er uopsigelig, og afvikling af lånebeløbet kan først ske, når egenkapitalen på 500.000 kr. er reetableret.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for VKB Drift P/S 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 nedenstående regnskabspraksis og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, andre driftsindtægter 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 driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler og tab på debitorer.

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.

Afskrivninger

Afskrivninger indeholder årets afskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

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.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0-20 %

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

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

Anvendt regnskabspraksis

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Indretning af lejede lokaler

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på vurdering af aktivets forventede brugstid, der er sat til 10 år.

Varebeholdninger

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

Kostpris for varebeholdninger omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationseværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Gældsforpligtelser

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