

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

CVR-nr. 39 31 34 64

**Årsrapport**

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

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 1. september 2020.

---

Oliver Mogensen  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2019</b>	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	12

## **Ledespåtegning**

---

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ulfborg, den 1. september 2020

### **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 1. januar - 31. december 2019, 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 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 1. september 2020

### **KRØYER PEDERSEN**

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

Lasse Lei Kjærsgaard Nørskov  
statsautoriseret revisor  
mne42772

**Selskabsoplysninger**

---

<b>Selskabet</b>	VKB Drift P/S Vedersø Klitvej 59, 1. 6990 Ulfborg
	CVR-nr.: 39 31 34 64
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december 2. regnskabsår
<b>Bestyrelse</b>	Oliver Mogensen Nick Mogensen
<b>Direktion</b>	Nick Mogensen
<b>Revision</b>	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S

## Ledelsesberetning

---

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har bestået af drift af hotel og restaurationsvirksomhed.

### Usikkerhed ved indregning eller måling

Selskabet har opført et tilgodehavende på 373 t.kr. hos bortforpagter af hotellet vedrørende udbedring af manglende vedligeholdelse af hotellet, hvorfra selskabet driver virksomhed. Bortforpagter har foreløbigt afvist at betale beløbet. Det er ledelsens vurdering, at beløbet vil blive betalt i 2021.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 1.822 t.kr. mod 989 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Egenkapitalen udgør på balancedagen -1.648 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 - 5 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.

### Begivenheder efter regnskabsårets udløb

På baggrund af den store usikkerhed, COVID-19 har skabt, og usikkerheden om situationens varighed er det på nuværende tidspunkt ikke muligt at foretage en rimelig vurdering af de økonomiske konsekvenser af COVID-19. Det er på samme baggrund ikke muligt at udtrykke en tilstrækkelig sikker forventning til resultatet for 2020.

## Resultatopgørelse

---

<u>Note</u>	<u>1/1 - 31/12</u> <u>2019</u>	<u>6/2 - 31/12</u> <u>2018</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>1.822.473</b>	<b>989.414</b>
3 Personaleomkostninger	-2.742.889	-2.015.536
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-34.365	-24.878
Andre driftsomkostninger	-72.842	0
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-1.027.623</b>	<b>-1.051.000</b>
Finansielle indtægter	-100	100
4 Finansielle omkostninger	-66.134	-2.923
<b>Årets resultat</b>	<b>-1.093.857</b>	<b>-1.053.823</b>
 <b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Disponeret fra overført resultat	-1.093.857	-1.053.823
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-1.093.857</b>	<b>-1.053.823</b>

**Balance 31. december**


---

<b>Aktiver</b>		2019	2018
Note		<u>          </u>	<u>          </u>
<b>Anlægsaktiver</b>			
5	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	191.886
6	Indretning af lejede lokaler	0	25.321
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>217.207</u>
7	Deposita	2.100	2.100
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>2.100</u>	<u>2.100</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>2.100</u></b>	<b><u>219.307</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Fremstillede varer og handelsvarer	179.718	145.501
	Varebeholdninger i alt	<u>179.718</u>	<u>145.501</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	122.850	109.579
	Andre tilgodehavender	504.498	62.914
	Tilgodehavender i alt	<u>627.348</u>	<u>172.493</u>
	Likvide beholdninger	13.320	8.875
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>820.386</u></b>	<b><u>326.869</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>822.486</u></b>	<b><u>546.176</u></b>

**Balance 31. december**

<b>Passiver</b>		2019	2018
Note		<u>          </u>	<u>          </u>
<b>Egenkapital</b>			
8	Virksomhedskapital	500.000	500.000
9	Overført resultat	-2.147.680	-1.053.823
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>-1.647.680</u></b>	<b><u>-553.823</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
10	Ansvarlig lånekapital	200.000	200.000
	Anden gæld	333.669	0
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	329.575	0
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>863.244</u>	<u>200.000</u>
11	Kortfristet del af langfristet gæld	4.272	0
	Gæld til pengeinstitutter	2.384	237.832
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	15.160	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	597.649	276.315
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	20.000	0
	Anden gæld	967.457	385.852
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.606.922</u>	<u>899.999</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>2.470.166</u></b>	<b><u>1.099.999</u></b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b><u>822.486</u></b>	<b><u>546.176</u></b>

**1 Kapitaltab**
**2 Usikkerhed ved indregning eller måling**

## Noter

---

### 1. Kapitaltab

Egenkapitalen udgør på balancedagen -1.648 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 - 5 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.

### 2. Usikkerhed ved indregning eller måling

Selskabet har opført et tilgodehavende på 373 t.kr. hos bortforpagter af hotellet vedrørende udbedring af manglende vedligeholdelse af hotellet, hvorfra selskabet driver virksomhed. Bortforpagter har foreløbigt afvist at betale beløbet. Det er ledelsens vurdering, at beløbet vil blive betalt i 2021.

	1/1 - 31/12 2019	6/2 - 31/12 2018
<b>3. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	2.498.630	1.925.481
Pensioner	151.392	0
Andre omkostninger til social sikring	60.495	21.194
Personaleomkostninger i øvrigt	32.372	68.861
	<b>2.742.889</b>	<b>2.015.536</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	10	5
<b>4. Finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger	66.134	2.923
	<b>66.134</b>	<b>2.923</b>

**Noter**

	<u>31/12 2019</u>	<u>31/12 2018</u>
<b>5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris 1. januar	216.115	0
Tilgang i årets løb	0	216.115
Afgang i årets løb	<u>-216.115</u>	<u>0</u>
<b>Kostpris 31. december</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>216.115</u></b>
Af- og nedskrivninger 1. januar	-24.229	0
Årets afskrivninger	-32.417	-24.229
Årets af- og nedskrivninger på afhændede og udrangerede aktiver	<u>56.646</u>	<u>0</u>
<b>Afskrivninger 31. december</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>-24.229</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>191.886</u></b>
<b>6. Indretning af lejede lokaler</b>		
Kostpris 1. januar	25.970	0
Tilgang i årets løb	0	25.970
Afgang i årets løb	<u>-25.970</u>	<u>0</u>
<b>Kostpris 31. december</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>25.970</u></b>
Af- og nedskrivninger 1. januar	-649	0
Årets afskrivninger	-1.948	-649
Årets af- og nedskrivninger på afhændede og udrangerede aktiver	<u>2.597</u>	<u>0</u>
<b>Afskrivninger 31. december</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>-649</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>25.321</u></b>
<b>7. Deposita</b>		
Kostpris 1. januar	2.100	0
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>2.100</u>
<b>Kostpris 31. december</b>	<b><u>2.100</u></b>	<b><u>2.100</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b><u>2.100</u></b>	<b><u>2.100</u></b>

## Noter

	31/12 2019	31/12 2018
<b>8. Virksomhedskapital</b>		
Kontant kapitaludvidelse	500.000	500.000
	<b>500.000</b>	<b>500.000</b>
<b>9. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. januar	-1.053.823	0
Årets overførte resultat	-1.093.857	-1.053.823
	<b>-2.147.680</b>	<b>-1.053.823</b>
<b>10. Ansvarlig lånekapital</b>		
Ansvarlig lånekapital i alt	<b>200.000</b>	<b>200.000</b>

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.

## 11. Gældsforpligtelser

	Gæld i alt 31/12 2019	Kortfristet del af lang- fristet gæld	Langfristet gæld 31/12 2019	Restgæld efter 5 år
Ansvarlig lånekapital	200.000	0	200.000	0
Anden gæld	337.941	4.272	333.669	51.309
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	329.575	0	329.575	0
	<b>867.516</b>	<b>4.272</b>	<b>863.244</b>	<b>51.309</b>

## 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 samme regnskabspraksis som sidste år, dog er enkelte poster ændret ved reklassifikation. Årsrapporten aflægges i danske kroner.

Selskabet er stiftet i 6. februar 2018. Sammenligningstillene omfatter derfor kun ca. 11 måneder.

## 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 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.

### Andre driftsomkostninger

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

### 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.

### 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 salgpris 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.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

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.

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.

### **Finansielle anlægsaktiver**

#### **Deposita**

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

#### **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 nominal 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 nominal værdi.