

Viincera ApS
Måløv Byvej 229 G
2760 Måløv
CVR-nr. 34 73 98 89

Årsrapport 2014

2. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 15/7 - 2015



Dirigent, Michael Chami Callisen

Indholdsfortegnelse

	side
Påtegning	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors assistanceerklæring	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	9
Balance pr. 31. december	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Viincera ApS for regnskabsåret 1. januar 2014 - 31. december 2014.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktivitet for regnskabsåret 1. januar 2014 - 31. december 2014.

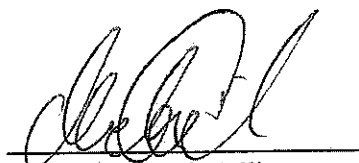
Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Jeg kan tillige oplyse, at ingen af selskabets aktiver er pantsat eller behæftet med ejendomsforbehold ud over de i årsrapporten anførte, og at der ikke påhviler selskabet eventualforpligtelser, som ikke fremgår af årsregnskabet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Måløv, den 13. juli 2015

Direktionen



Michael Chami Callisen

Direktionen anser fortsat, at betingelserne for at undlade revision er opfyldt.

Den uafhængige revisors assistanceerklæring

Til kapitalejeren i Viincera ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Viincera ApS for regnskabsåret 1. januar 2014 - 31. december 2014 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

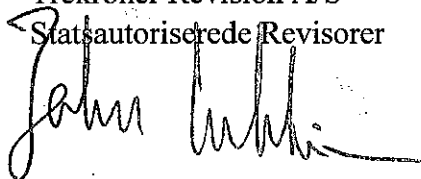
Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med Årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i Revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er ledelsens 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, ledelsen 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.

Roskilde, den 13. juli 2015

Trekroner Revision A/S
Statsautoriserede Revisorer



John Cubbin
Registreret revisor

Selskabsoplysninger**Selskabet**

Viincera ApS
Måløv Byvej 229 G
2760 Måløv

CVR-nr.: 34 73 98 89
Stiftet: 21. november 2012
Hjemsted: Ballerup
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Michael Chami Callisen

Revisor

Trekroner Revision A/S
Statsautoriserede Revisorer
Universitetsparken 2
4000 Roskilde

Bankforbindelse

Jutlander Bank A/S
Østergade 11-13
9690 Fjerritslev

Moderselskab (ultimate)

Callisen 2012 Holding ApS
Dommervænget 12 D, 2. th.
4000 Roskilde

Ledelsesberetning

Selskabets hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive handel med IT-relaterede ydelser, herunder udvikling af software og andre handelsvarer efter direktionens skøn.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for perioden 1. januar 2014 - 31. december 2014 udviser et resultat på kr. 4.508. Balancen viser en egenkapital på kr. 84.619.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Efter statusdag har selskabet haft tabsgivende aktiviteter. Ledelsen overvejer på baggrund heraf selskabets fremtid.

Herudover er der ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Regnskabspraksis

Årsregnskabet for Viincera ApS er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

Bruttoresultat

Bruttoresultat indeholder nettoomsætning, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen

Nettoomsætningen ved salg af serviceydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration, lokaler m.v.

Finansielle poster

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

Regnskabspraksis - fortsat

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne selskaber i Danmark. Callisen 2012 Holding ApS fungerer som administrationsselskab. Den samlede skat af den skattepligtige indkomst betales således af Callisen 2012 Holding ApS.

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud som underskud i de koncernforbundne selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 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.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.600 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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 afskrivninger.

Tilgodehavender

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

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder indregnes og måles efter produktionskriteriet og efter medgået tids- og materialeforbrug opgjort på balancetidspunktet.

Regnskabspraksis - fortsat

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen hos administrations-selskabet. Den aktuelle skatteforpligtelse beregnes som skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteværdier, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt under-skud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juri-diske skatteenhed. Eventuelle udskudte skatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lov-givning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indevæ-rende år er anvendt en skattesats på 22-23,5%.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2014</u> <u>kr.</u>	<u>2013</u> <u>kr.</u>
BRUTTORESULTAT	293.650	171.705
Personaleomkostninger	-288.914	-167.795
1 Afskrivninger	<u>926</u>	<u>-2.415</u>
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	5.662	1.495
2 Finansielle indtægter	2.535	3.409
3 Finansielle omkostninger	<u>-969</u>	<u>-2.243</u>
RESULTAT FØR SKAT	7.228	2.661
4 Skat af årets resultat	<u>-2.720</u>	<u>-2.550</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>4.508</u>	<u>111</u>

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat	<u>4.508</u>	<u>111</u>
FORDELT	<u>4.508</u>	<u>111</u>

Balance pr. 31. december

Aktiver

<u>Note</u>	<u>2014</u> <u>kr.</u>	<u>2013</u> <u>kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	12.074
Materielle anlægsaktiver	0	12.074
ANLÆGSAKTIVER	0	12.074
Tilgodehavende fra salg	448.227	127.000
Igangværende arbejder for fremmed regning	0	210.000
Andre tilgodehavender	3.000	3.000
5 Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	26.633	0
Periodeafgrænsningsposter	40.302	0
Tilgodehavender	518.162	340.000
Likvide beholdninger	255.911	113.397
OMSÆTNINGSAKTIVER	774.073	453.397
AKTIVER	774.073	465.471

Balance pr. 31. december

Passiver

<u>Note</u>	<u>2014</u> <u>kr.</u>	<u>2013</u> <u>kr.</u>
Selskabskapital	80.000	80.000
Overført resultat	<u>4.619</u>	<u>111</u>
6 EGENKAPITAL	<u>84.619</u>	<u>80.111</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	414.865	166.523
Gæld til tilknyttede virksomheder	2.550	0
7 Selskabsskat	2.720	2.550
Anden gæld	258.069	216.287
Periodeafgrænsningsposter	<u>11.250</u>	<u>0</u>
Kortfristede gældsforpligtelser	<u>689.454</u>	<u>385.360</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE	<u>689.454</u>	<u>385.360</u>
PASSIVER	<u><u>774.073</u></u>	<u><u>465.471</u></u>

8 Eventualposter m.v.

9 Oplysninger om væsentlige usikkerheder, usædvanlige forhold og efterfølgende begivenheder

Noter

	2014 kr.	2013 kr.
1 Afskrivninger		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	2.415
Avance/tab ved salg af anlægsaktiver	-926	0
	<u>-926</u>	<u>2.415</u>
2 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	2.535	3.409
	<u>2.535</u>	<u>3.409</u>
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	969	2.243
	<u>969</u>	<u>2.243</u>

Noter

	2014 kr.	2013 kr.
4 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets resultat	2.720	2.550
Regulering af udskudt skat	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>2.720</u>	<u>2.550</u>

5 Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Ledelseskategori	Tilgode- havende kr.	Rentefod %	Tilbage- betalt i året kr.	Væsentlige vilkår i øvrigt
Direktionen	26.633	10,20%	13.161	Ingen

Lånet med direktionen er optaget i regnskabsåret.

6 Egenkapital

	Selskabs- kapital kr.	Overført resultat kr.	Udbytte kr.
Egenkapital, primo	80.000	111	0
Forslag til resultatdisponering	<u>0</u>	<u>4.508</u>	<u>0</u>
Egenkapital, ultimo	<u>80.000</u>	<u>4.619</u>	<u>0</u>

Selskabskapitalen består af 80 anparter á nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Selskabskapitalen har ikke været ændret siden stiftelsen.

Noter

	31/12 2014	31/12 2013
	kr.	kr.
7 Selskabsskat		
Skyldig selskabsskat, primo	2.550	0
Betalt selskabsskat vedrørende sidste år	0	0
Overført til administrationsselskab	-2.550	0
Skyldig skat vedrørende tidligere år	0	0
Beregnet selskabsskat for indeværende år	2.720	2.550
Betalt acontoskat for indeværende år	0	0
	2.720	2.550

8 Eventualposter m.v.**Eventualaktiver og eventualforpligtelser**

Selskabet indgår i en sambeskattet koncern og hæfter solidarisk for betaling af selskabsskat.

9 Oplysninger om væsentlige usikkerheder, usædvanlige forhold og efterfølgende begivenheder

Efter statusdag har selskabet haft tabsgivende aktiviteter. Ledelsen overvejer på baggrund heraf selskabets fremtid.

Årsregnskabet aflægges under forudsætning af fortsat drift.