

VICH 4928 ApS

CVR-nr. 20 03 98 41

Årsrapport for 2014/15

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 12/08 2015



Michael Busch Hansen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring	2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	5
Balance 30. juni	6
Noter til årsrapporten	8
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015 for VICH 4928 ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 12. august 2015

Direktion

Michael Busch Hansen

Den uafhængige revisors erklæring

Til kapitalejeren i VICH 4928 ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for VICH 4928 ApS for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Virksomhedens ledelse har ansvaret for årsregnskabet. Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af reviewet.

Det udførte review

Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard om review af regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi tilrettelægger og udfører vores review med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for, at årsregnskabet ikke indeholder væsentlig fejlinformation. Et review er begrænset til først og fremmest at omfatte forespørgsler til selskabets ledelse og medarbejdere samt analyser af regnskabstal og giver derfor mindre sikkerhed end en revision. Vi har ikke udført revision og udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte review af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Odense, den 12. august 2015

Baker Tilly Denmark

Godkendt revisionspartnerselskab



Laila Hansen
registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

VICH 4928 ApS
Nørregade 49 st.
5000 Odense C

CVR-nr.: 20 03 98 41
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Hjemsted: Odense

Direktion

Michael Busch Hansen

Revisor

Baker Tilly Denmark
Godkendt revisionspartnerselskab
Hjallesevej 126
5230 Odense M

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive restaurantvirksomhed og dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2014/15 udviser et underskud på kr. 10.715, og selskabets balance pr. 30. juni 2015 udviser en egenkapital på kr. 250.953.

En del af selskabets kapital er tabt. Selskabet forventer at kunne reetablere kapitalen via de kommende års resultater.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2014/15 kr.	2013/14 t.kr.
Bruttofortjeneste		1.210.203	1.113
Personaleomkostninger	1	-1.138.159	-1.140
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-11.109	-11
Andre driftsomkostninger		-16.936	-213
Resultat før finansielle poster		43.999	-251
Finansielle indtægter		141	0
Finansielle omkostninger		-46.855	-36
Resultat før skat		-2.715	-287
Skat af årets resultat	2	-8.000	12
Årets resultat		-10.715	-275
Overført resultat		-10.715	-275
		-10.715	-275

Balance 30. juni

	Note	2014/15 kr.	2013/14 t.kr
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		33.669	6
Indretning af lejede lokaler		13.042	19
Materielle anlægsaktiver	3	46.711	25
Deposita		48.200	48
Finansielle anlægsaktiver		48.200	48
Anlægsaktiver i alt		94.911	73
Færdigvarer og handelsvarer		116.382	155
Ejerlejlighed til videresalg		550.000	550
Varebeholdninger		666.382	705
Andre tilgodehavender		52.081	139
Udskudt skatteaktiv		29.000	37
Selskabsskat		1.000	13
Periodeafgrænsningsposter		0	4
Tilgodehavender		82.081	193
Likvide beholdninger		104.547	185
Omsætningsaktiver i alt		853.010	1.083
Aktiver i alt		947.921	1.156

Balance 30. juni

	Note	2014/15 kr.	2013/14 t.kr.
Passiver			
Selskabskapital		300.000	300
Overført resultat		-49.047	-38
Egenkapital	5	250.953	262
Kreditinstitutter		330.980	339
Leverandører af varer og tjenesteydelser		39.977	154
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		2.042	43
Anden gæld		323.969	358
Kortfristede gældsforpligtelser		696.968	894
Gældsforpligtelser i alt		696.968	894
Passiver i alt		947.921	1.156
Leje og leasingforpligtelser	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Noter til årsrapporten

	2014/15 kr.	2013/14 t.kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.063.484	1.067
Andre omkostninger til social sikring	37.149	46
Andre personaleomkostninger	37.526	27
	1.138.159	1.140
2 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	8.000	-12
	8.000	-12
3 Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Indretning af le- jede lokaler kr.
Kostpris 1. juli	94.905	65.210
Tilgang i årets løb	31.757	0
Kostpris 30. juni	126.662	65.210
Af- og nedskrivninger 1. juli	88.405	45.647
Årets afskrivninger	4.588	6.521
Af- og nedskrivninger 30. juni	92.993	52.168
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	33.669	13.042

Noter til årsrapporten

	2014/15 kr.	2013/14 t.kr.
4 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		
Tilgodehavender hos medlemmer af ledelsen		
Kapitalejere		
Lån optaget og indfriet i året	4.286	0
Lånet er forrentet og indfriet.		

5 Egenkapital

	Selskabskapital kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital 1. juli	300.000	-38.332	261.668
Årets resultat	0	-10.715	-10.715
Egenkapital 30. juni	300.000	-49.047	250.953

6 Leje og leasingforpligtelser

Selskabet har indgået leasingkontrakt vedrørende leasing af inventar.
Den årlige leasingudgift udgør ca. 0 t.kr.
Selskabet har endvidere en huslejeforpligtigelse på 6 måneders husleje.

Noter til årsrapporten

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 330.980 kr. er der givet pant i ejerlejlighed til videresalg.

Til sikkerhed for gæld til SKAT, 77.821 kr. er der givet pant i ejerlejlighed til videresalg.

Regnskabsmæssige værdi pr. 30/6 2015 på ejerlejlighed til videresalg udgør 550.000 kr.

Til sikkerhed for betaling af fællesomkostninger til ejerforeningen er der tinglyst et ejerpantebrev på 43.400 kr.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for VICH 4928 ApS for 2014/15 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover 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.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

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

Varekøb

Varekøb indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger m.v.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Indretning af lejede lokaler	10 år

Leasingkontrakter

Alle leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til anskaffelsessummer.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Lejlighed i Faaborg måles til anskaffelsessummen med tillæg af handelsomkostninger og forbedringsomkostninger. Lejligheden er nedskrevet til forventet nettorealisationseværdi. Lejligheden er anskaffet med videresalg for øje.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Udbytte

Udbytte, ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Anvendt regnskabspraksis

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.