

VICH 4928 ApS

CVR-nr. 20 03 98 41

Årsrapport for 2013/14

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 10/12 2014


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	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014 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 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014.

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 10. december 2014

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 2013 - 30. juni 2014, 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. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 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 10. december 2014

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 2013/14 udviser et underskud på kr. 275.170, og selskabets balance pr. 30. juni 2014 udviser en egenkapital på kr. 261.668.

Resultatet er påvirket af nedskrivning ejendom på 193 t.kr.

Regnskabsåret 2013/2014 har været præget af sygdom hos den daglige leder. Samtidig er likviditeten stram.

Selskabet forventer at kunne indgå betalingsaftale med SKAT vedrørende skyldig moms

Der er indgået aftaler med leverandører om længere kredit og lavet opstramninger, som ledelsen forventer vil kunne forbedre likviditeten og indtjeningen.

På baggrund af ovenstående er selskabet aflagt ud fra fortsat drift.

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	2013/14 kr.	2012/13 t.kr.
Bruttofortjeneste		1.111.249	1.022
Personaleomkostninger	1	-1.139.665	-1.057
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-10.241	-14
Andre driftsomkostninger		-212.294	-25
Resultat før finansielle poster		-250.951	-74
Finansielle indtægter		85	0
Finansielle omkostninger		-36.304	-28
Resultat før skat		-287.170	-102
Skat af årets resultat	2	12.000	20
Årets resultat		-275.170	-82
Overført resultat		-275.170	-82
		-275.170	-82

Balance 30. juni

	Note	2013/14 kr.	2012/13 t.kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		6.500	11
Indretning af lejede lokaler		19.563	25
Materielle anlægsaktiver	3	26.063	36
Deposita		48.685	48
Finansielle anlægsaktiver		48.685	48
Anlægsaktiver i alt		74.748	84
Færdigvarer og handelsvarer		155.462	159
Ejerlejlighed til videresalg		550.000	743
Varebeholdninger		705.462	902
Andre tilgodehavender		139.024	69
Udskudt skatteaktiv		37.000	5
Selskabsskat		13.048	26
Periodeafgrænsningsposter		4.069	0
Tilgodehavender		193.141	100
Likvide beholdninger		184.877	118
Omsætningsaktiver i alt		1.083.480	1.120
Aktiver i alt		1.158.228	1.204

Balance 30. juni

	Note	2013/14 kr.	2012/13 t.kr
Passiver			
Selskabskapital		300.000	300
Overført resultat		-38.332	236
Egenkapital	4	261.668	536
Kreditinstitutter		339.461	348
Leverandører af varer og tjenesteydelser		153.327	72
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		43.067	52
Selskabsskat		0	1
Anden gæld		360.705	195
Kortfristede gældsforpligtelser		896.560	668
Gældsforpligtelser i alt		896.560	668
Passiver i alt		1.158.228	1.204
Usikkerhed om going concern	5		
Leje og leasingforpligtelser	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Noter til årsrapporten

	2013/14 kr.	2012/13 t.kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.066.781	992
Andre omkostninger til social sikring	45.631	27
Andre personaleomkostninger	27.253	38
	1.139.665	1.057
2 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	-12.000	-20
	-12.000	-20
3 Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Indretning af le- jede lokaler kr.
Kostpris 1. juli	94.905	65.210
Kostpris 30. juni	94.905	65.210
Af- og nedskrivninger 1. juli	84.685	39.126
Årets afskrivninger	3.720	6.521
Af- og nedskrivninger 30. juni	88.405	45.647
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	6.500	19.563

Noter til årsrapporten

4 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
	kr.	kr.	kr.
Egenkapital 1. juli	300.000	236.838	536.838
Årets resultat	0	-275.170	-275.170
Egenkapital 30. juni	300.000	-38.332	261.668

5 Usikkerhed om going concern

Resultatet er påvirket af nedskrivning på ejendom på 193 t.kr.

Regnskabsåret 2013/2014 har været præget af sygdom hos den daglige leder. Samtidig er likviditeten stram.

Selskabet forventer at kunne indgå betalingsaftale med SKAT vedrørende skyldig moms

Der er indgået aftaler med leverandører om længere kredit og lavet opstramninger, som ledelsen forventer vil kunne forbedre likviditeten og indtjeningen.

På baggrund af ovenstående er selskabet aflagt ud fra fortsat drift.

6 Leje og leasingforpligtelser

Selskabet har indgået leasingkontrakt vedrørende leasing af inventar.

Den årlige leasingudgift udgør 21.741 kr. Den resterende leasingforpligtelse udgør 19.915 kr.

Selskabet har endvidere en huslejeforpligtigelse på 6 måneders husleje.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 339.461 DKK er der givet pant i ejerlejlighed til videresalg, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30/6 2014 udgør 550.000 DKK.

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 2013/14 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 anlægs aktiver.

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 anskaffessummer.

Varebeholdninger

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

Lejlighed i Faaborg måles til anskaffessummen med tillæg af handelsomkostninger og forbedringsomkostninger. Lejligheden er nedskrevet til forventet nettorealiseringsværdi. 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 aconto-skatter.

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.