

# **VIRK SYD ApS**

Årsrapport

1. januar 2013 - 31. december 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**27/06/2014**

---

**Erling Sparre**

---

**Dirigent**

(Urevideret)

## Indhold

### Virksomhedsoplysninger

|                              |   |
|------------------------------|---|
| Virksomhedsoplysninger ..... | 3 |
|------------------------------|---|

### Påtegninger

|                         |   |
|-------------------------|---|
| Ledelsespåtegning ..... | 4 |
|-------------------------|---|

### Erklæringer

|                                                       |   |
|-------------------------------------------------------|---|
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab ..... | 5 |
|-------------------------------------------------------|---|

### Ledelsesberetning

|                         |   |
|-------------------------|---|
| Ledelsesberetning ..... | 6 |
|-------------------------|---|

### Årsregnskab

|                                |    |
|--------------------------------|----|
| Anvendt regnskabspraksis ..... | 7  |
| Resultatopgørelse .....        | 9  |
| Balance .....                  | 10 |
| Noter .....                    | 12 |

# Virksomhedsoplysninger

|                        |                                                 |                         |
|------------------------|-------------------------------------------------|-------------------------|
| <b>Virksomheden</b>    | VIRK SYD ApS                                    |                         |
|                        | Kløvervænget 26                                 |                         |
|                        | 6100 Haderslev                                  |                         |
|                        | CVR-nr:                                         | 33574584                |
|                        | Regnskabsår:                                    | 01/01/2013 - 31/12/2013 |
| <b>Bankforbindelse</b> | Nordea                                          |                         |
| <b>Revisor</b>         | RND PARTNER REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB |                         |
|                        | Aabenraavej 1A                                  |                         |
|                        | 6100 Haderslev                                  |                         |
|                        | CVR-nr:                                         | 27492487                |

# Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten 2013 for Virk Syd ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultat.

Selskabet har vedtaget ikke at revidere årsregnskabet. Betingelserne for fravalg af revision er overholdt og samtidig fravælges revision for det kommende regnskabsår.

Årsrapporten med tilhørende forslag til resultatdisponering indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Haderslev, den 23/06/2014

## Direktion

Erling Sparre

## Bestyrelse

Søren Peter Søgaard

Erling Sparre

Mogens Kjær Kristensen

# Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Virk Syd ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Virk Syd ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise i regnskab og regnskabsaflæggelse til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante etiske krav, 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 Deres 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, De 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.

Haderslev, 23/06/2014

Finn Diederichsen

Registreret revisor

RND PARTNER REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB

# Ledelsesberetning

## Aktiviteter

Virksomhedsrådgivning og anden rådgivning om ledelse.

## Udvikling i regnskabsåret

Selskabets resultat og finansielle udvikling har ikke indfriet forventningerne og anses for utilfredsstillende.

## Kapitalforhold

Selskabet har tabt hele sin anpartskapital og egenkapitalen er negativ. Ledelsen forventer dog at egenkapitalen retableres via den fremtidige indtjening.

## Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Årsrapporten er aflagt efter de samme principper som sidste år.

Selskabet har valgt at indregne forslag til udbytte som gæld i balancen og herudover er enkelte elementer fra regnskabsklasse C anvendt.

De væsentligste anvendte regnskabs- og vurderingsmetoder er:

## 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 aktivernes 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 eller måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

## RESULTATOPGØRELSEN

Bruttoresultat består af nettoomsætning med fradrag af vareforbrug mv. og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i takt med, at arbejderne udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder.

Vareforbrug indeholder de direkte omkostninger, herunder materialeforbrug, underleverandør samt indirekte omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter markedsføring, lokaleomkostninger samt administration m.m.

Leje- og leasingomkostninger udgiftsføres direkte i resultatopgørelsen.

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, kursregulering samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordning.

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte 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 på egenkapitalen.

Selskabet indgår i sambeskatning med dets moderselskab.

## **BALANCEN**

Anlægsaktiver er medtaget til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Disse afskrives efter reduktion af eventuel restværdi og nedskrivninger lineært over aktivernes levetid, der udgør:

Driftsmidler og inventar    5 år

Avance og tab ved udskiftning af driftsmateriel føres under posten "Afskrivninger".

Tilgodehavender måles til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Udbytte, som forventes udbetalt for året, indregnes som en gældsforpligtelse.

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

Skyldig 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 af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudt skat måles på baggrund af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

# Resultatopgørelse 1. jan 2013 - 31. dec 2013

|                                                                         | Note | 2013<br>kr.     | 2012<br>kr.     |
|-------------------------------------------------------------------------|------|-----------------|-----------------|
| <b>Bruttoresultat</b> .....                                             |      | <b>-88.587</b>  | <b>-245.662</b> |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver ..... |      | -47.661         | -45.885         |
| <b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....                           |      | <b>-136.248</b> | <b>-291.547</b> |
| Øvrige finansielle omkostninger .....                                   |      | -29.726         | -19.342         |
| <b>Ordinært resultat før skat</b> .....                                 |      | <b>-165.974</b> | <b>-310.889</b> |
| Skat af årets resultat .....                                            |      | 41.468          | 77.723          |
| <b>Årets resultat</b> .....                                             |      | <b>-123.826</b> | <b>-233.166</b> |
| <b>Forslag til resultatdisponering</b>                                  |      |                 |                 |
| Overført resultat .....                                                 |      | -123.826        | -233.166        |
| <b>I alt</b> .....                                                      |      | <b>-123.826</b> | <b>-233.166</b> |

# Balance 31. december 2013

## Aktiver

|                                                    | Note     | 2013<br>kr.    | 2012<br>kr.    |
|----------------------------------------------------|----------|----------------|----------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....      |          | 136.228        | 175.009        |
| <b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>        |          | <b>136.228</b> | <b>175.009</b> |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....     |          | 80.000         | 0              |
| <b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>       | <b>1</b> | <b>80.000</b>  | <b>0</b>       |
| <b>Anlægsaktiver i alt .....</b>                   |          | <b>216.228</b> | <b>175.009</b> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....  |          | 143.577        | 45.740         |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder ..... |          | 0              | 95.457         |
| Andre tilgodehavender .....                        |          | 22.368         | 40.775         |
| <b>Tilgodehavender i alt .....</b>                 |          | <b>165.945</b> | <b>181.972</b> |
| Likvide beholdninger .....                         |          | 580            | 13.078         |
| <b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>               |          | <b>166.525</b> | <b>195.050</b> |
| <b>AKTIVER I ALT .....</b>                         |          | <b>382.753</b> | <b>370.059</b> |

# Balance 31. december 2013

## Passiver

|                                                       | Note     | 2013<br>kr.     | 2012<br>kr.     |
|-------------------------------------------------------|----------|-----------------|-----------------|
| Registreret kapital mv. ....                          |          | 80.000          | 80.000          |
| Overført resultat .....                               |          | -382.980        | -259.154        |
| <b>Egenkapital i alt .....</b>                        | <b>2</b> | <b>-302.980</b> | <b>-179.154</b> |
| Hensættelse til udskudt skat .....                    |          | 7.087           | 10.372          |
| <b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>             |          | <b>7.087</b>    | <b>10.372</b>   |
| Gæld til banker .....                                 |          | 484.585         | 514.343         |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser .....        |          | 3.888           | 5.598           |
| Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder ..... |          | 155.090         | 0               |
| Anden gæld .....                                      |          | 35.083          | 18.900          |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>    |          | <b>678.646</b>  | <b>538.841</b>  |
| <b>PASSIVER I ALT .....</b>                           |          | <b>382.753</b>  | <b>370.059</b>  |

# Noter

## 1. Finansielle anlægsaktiver i alt

|                                                | Kapitalandele i<br>tilknyttede<br>virksomheder<br>kr. |
|------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|
| Anskaffelsessum primo                          | 0                                                     |
| Årets tilgang                                  | 80.000                                                |
| <b>Anskaffelsesum ultimo</b>                   | <b>80.000</b>                                         |
| Reguleringer primo                             | 0                                                     |
| Årets nedskrivning                             | 0                                                     |
| <b>Reguleringer ultimo</b>                     | <b>0</b>                                              |
| <b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2013</b> | <b>80.000</b>                                         |

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

| Navn, retsform og hjemsted          | Ejerandel |
|-------------------------------------|-----------|
| Virk Syd Development ApS, Haderslev | 100%      |

## 2. Egenkapital i alt

|                           | Anpartskapital<br>kr. | Overført resultat<br>kr. | Ialt<br>kr.     |
|---------------------------|-----------------------|--------------------------|-----------------|
| Saldo primo               | 80.000                | -259.154                 | -179.154        |
| Årets resultat            | 0                     | -123.826                 | -123.826        |
| <b>Egenkapital ultimo</b> | <b>80.000</b>         | <b>-382.980</b>          | <b>-302.980</b> |

Anpartskapitalen har ikke været ændret siden stiftelsen.

## 3. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabets hovedaktivitet er virksomhedsrådgivning og anden rådgivning om ledelse.

### Kapitalforhold

Selskabet har tabt hele sin anpartskapital og egenkapitalen er negativ.

Ledelsen forventer dog at egenkapitalen retableres via den fremtidige indtjening.

#### **4. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed**

Ingen.