

REVIPOINT

Statsautoriserede Revisorer A/S

Erhvervsstyrelsen

Vikon A/S

Carlsensvej 8, 1.th.

4600 Køge

CVR nr. 27 97 69 72

Årsrapport for 1. januar - 31. december 2012
(8. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den 31/5 2013



dingen

REVIPOINT
Statsautoriserede Revisorer A/S
Selskabsoplysninger

Hjemsted: Køge
Stiftet: 16. juli 2004

Direktion

Jan Lindberg Husum

Bestyrelse

Jan Lindberg Husum

Vivi Brinchmann Husum

Annie Nordly

MKR/JL
A1523312

Indholdsfortegnelse

Påtegninger

Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	4
-------------------------	---

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2012

Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance.....	10
Noter	12

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 for Vikon A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 regnskabs-året 1. januar - 31. december 2012.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Køge, den 23. maj 2013

I direktionen:




Jan Lindberg Husum

Køge, den 23. maj 2013


I bestyrelsen:



Jan Lindberg Husum



Annie Nordly



Vivi Brinchmann Husum

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Vikon A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Vikon A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012, omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

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.

Supplerende oplysninger vedr. andre forhold

Selskabet har i strid med selskabslovens § 210 stk. 1 ydet lån til en af selskabets kapitalejere i årets løb. Lånet er tilbagebetalt i regnskabsåret, og lånet er forrentet i henhold til gældende praksis. Selskabets ledelse kan ifalde ansvar herfor.

Selskabet har i året haft uregelmæssigheder omkring selskabets indberetning og afregning af moms og A-skat. Forholdet kan være ansvarspådragende for ledelsen.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

København, den 23. maj 2013

ReviPoint A/S

Jan Lundqvist

statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at hjælpe socialt udstødte mennesker med tilbud om uddannelse, arbejde, rådgivning, omsorg, behandling, fritidsaktiviteter og sociale netværk. Selskabet kan til fremme af formålet udøve information, rådgivning, jobformidling, uddannelse, idéudvikling, projekt- og økonomistyring, stifte selskaber, drive handel samt i øvrigt tage initiativer, der fremmer social integration.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen usikkerhed ved indregning eller måling.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. -37.755.

Egenkapitalen udgør kr. 940.322.

Årets resultat anses ikke som tilfredsstillende og årets resultat er væsentligt påvirket af, at der i regnskabsåret er afholdt udgifter i tilknytning til nyopstartede afdelinger.

På denne baggrund forventer selskabets ledelse en forbedret indtjening i 2013 og en tilsvarende øget konsolidering i de kommende år.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Vikon A/S for 1. januar - 31. december 2012 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

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.

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.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver bliver gennemgået 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.

Anvendt regnskabspraksis

RESULTATOPGØRELSE

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg 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 distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta.

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.

Anvendt regnskabspraksis

BALANCE

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar samt indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen 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 følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Driftsmateriel og inventar	5 år
Indretning af lejede lokaler	5-10 år
Edb omkostninger.....	3 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Tilgodehavender

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

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde, opgjort på grundlag af færdiggørelsesgraden. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger, i forhold til forventede samlede omkostninger på projektet. Når det er sandsynligt, at de samlede omkostninger på projektet vil overstige de samlede indtægter på et projekt, indregnes det forventede tab i resultatopgørelsen.

Når salgsværdien på en entreprisekontrakt ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealisationsværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer og tab på tilgodehavender. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acontofaktureringer med fradrag af tab på tilgodehavender overstiger salgssummen.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 gælds metode 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, 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 juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25%.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december 2012

	Note	2012	2011
BRUTTORESULTAT		7.387.064	5.651.283
Personaleomkostninger.....		<u>-6.870.609</u>	<u>-5.506.354</u>
INDTJENINGSBIDRAG		516.455	144.929
Afskrivninger		<u>-401.586</u>	<u>-305.822</u>
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER		114.869	-160.893
Finansielle indtægter		6.133	2.990
Finansielle omkostninger		<u>-165.052</u>	<u>-234.053</u>
RESULTAT FØR SKAT		-44.050	-391.956
Skat af årets resultat	1	<u>6.295</u>	<u>118.485</u>
ÅRETS RESULTAT		<u><u>-37.755</u></u>	<u><u>-273.471</u></u>
OVERSKUDSDISPONERING:			
Overført resultat		-37.755	69.076
Overkurs ved emission		<u>0</u>	<u>-342.547</u>
Disponeret i alt		<u><u>-37.755</u></u>	<u><u>-273.471</u></u>

Balance pr. 31. december 2012

AKTIVER	Note	31/12-11
ANLÆGSAKTIVER:		
Materielle anlægsaktiver:		
Driftsmateriel og inventar	438.880	457.427
Indretning af lejede lokaler	594.613	798.042
	<u>1.033.493</u>	<u>1.255.469</u>
Materielle anlægsaktiver i alt		
Finansielle anlægsaktiver:		
Deposita	864.197	965.789
	<u>864.197</u>	<u>965.789</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt		
ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>1.897.690</u>	<u>2.221.258</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER:		
Tilgodehavender:		
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser	2.489.078	3.655.316
Andre tilgodehavender	138.135	273.053
Periodeafgrænsningsposter	163.707	135.916
Mellemregning Agnethe Hviid Holding ApS	0	65.744
Tilgodehavende selskabsskat	66.000	0
Udskudt skatteaktiv	76.867	70.572
	<u>2.933.787</u>	<u>4.200.601</u>
Tilgodehavender i alt		
Likvide beholdninger	14.268	19.054
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>2.948.055</u>	<u>4.219.655</u>
AKTIVER I ALT	<u>4.845.745</u>	<u>6.440.913</u>

Balance pr. 31. december 2012

PASSIVER		Note	31/12-11
EGENKAPITAL:			
Aktiekapital		500.000	500.000
Overført resultat		440.322	478.077
EGENKAPITAL I ALT	2	<u>940.322</u>	<u>978.077</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER:			
Langfristede gældsforpligtelser:			
Pengeinstitutter		<u>0</u>	<u>641.065</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt		<u>0</u>	<u>641.065</u>
Kortfristede gældsforpligtelser:			
Pengeinstitutter		1.175.813	1.392.431
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.788.642	2.448.357
Gæld til virksomhedsdeltager og ledelse		90.691	0
Mellemregning Hans-Henrik Nordly Holding ApS		38.882	37.490
Selskabsskat		0	33.448
Anden gæld		<u>811.395</u>	<u>910.045</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>3.905.423</u>	<u>4.821.771</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT		<u>3.905.423</u>	<u>4.821.771</u>
PASSIVER I ALT		<u><u>4.845.745</u></u>	<u><u>6.440.913</u></u>
Eventualforpligtelser	3		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4		
Ejerforhold	5		

Noter

1 Skat af årets resultat		31/12-11
Årets regulering af udskudt skat	-6.295	-120.101
Regulering skat vedrørende tidligere år	0	1.616
	<u>-6.295</u>	<u>-118.485</u>

2 Egenkapital	1/1-12	Kapital- forhøjelse	Forslag til årets resultatford.	31/12-12
Aktiekapital.....	500.000		-	500.000
Overkurs ved emission	0	-	0	0
Overført resultat	478.077		-37.755	440.322
	<u>978.077</u>		<u>-37.755</u>	<u>940.322</u>
I alt	<u>978.077</u>	<u>0</u>	<u>-37.755</u>	<u>940.322</u>

	31/12-08	31/12-09	31/12-10	31/12-11	31/12-12
Saldo 1. januar	125.000	125.000	125.900	188.850	500.000
Kapitalforhøjelse	0	900	62.950	311.150	0
Kapitalnedsættelse	0	0	0	0	0
	<u>125.000</u>	<u>125.900</u>	<u>188.850</u>	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
Saldo 31. december	<u>125.000</u>	<u>125.900</u>	<u>188.850</u>	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>

Noter

3 Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb:
Restløbetid i 29 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på kr. 2.752,50 i alt kr. 79.822,50.

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Tredjemænd har afgivet selvskyldnerkaution overfor selskabets engagement med pengeinstitut.

5 Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af aktiekapitalen.

Hans-Henrik Nordly Holding ApS
Drejergården 1
4874 Gedser

Husum Holding ApS
Kværredevej 4
4690 Haslev