

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 2013
(9. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den 12/3 2014


Direktør

REVIPOINT
Statsautoriserede Revisorer A/S
Selskabsoplysninger

Hjemsted: Køge
Stiftet: 16. juli 2004

Direktion

Jan Lindberg Husum

Bestyrelse

Jan Lindberg Husum

Trine Hørdum Grünberger

Mai Askjær Wandrup

Indholdsfortegnelse

Påtegninger

Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2

Ledelsesberetning

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

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2013

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 2013 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Køge, den 28. februar 2013

I direktionen:



Jan Lindberg Husum

Køge, den 28. februar 2013

I bestyrelsen:



Jan Lindberg Husum



Trine Hørdum Grünberger



Mai Askjær Wandrup

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 2013, 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 fejl-information.

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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedr. andre forhold

Selskabet har i strid med selskabslovens § 210 stk. 1 ydet lån til en af selskabets kapitalejere i regnskabsåret 2012. Lånet er tilbagebetalt i regnskabsåret 2013, og lånet er forrentet i henhold til gældende praksis. Selskabets ledelse kan ifalde ansvar herfor.

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 28. februar 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. 364.226.

Egenkapitalen udgør kr. 1.304.548.

Årets resultat anses som tilfredsstillende.

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 2013 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 finansiel 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.

Virksomheden er sambeskattet med den danske koncernforbundne virksomhed. Moderselskabet fungerer som administrationselskab.

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 salgsomkostninger 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 nettorealiseringsværdien, 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 22%.

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 2013

	Note	2013	2012
BRUTTORESULTAT		9.259.294	7.318.829
Personaleomkostninger.....		<u>-8.218.934</u>	<u>-6.802.376</u>
INDTJENINGSBIDRAG		1.040.360	516.453
Afskrivninger		<u>-458.169</u>	<u>-401.586</u>
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER		582.191	114.867
Finansielle indtægter		3.971	6.133
Finansielle omkostninger		<u>-93.354</u>	<u>-165.052</u>
RESULTAT FØR SKAT		492.808	-44.052
Skat af årets resultat	1	<u>-128.582</u>	<u>6.295</u>
ÅRETS RESULTAT		<u><u>364.226</u></u>	<u><u>-37.757</u></u>
OVERSKUDSDISPONERING:			
Overført resultat		364.226	-37.757
Udbytte for regnskabsåret		<u>0</u>	<u>0</u>
Disponeret i alt		<u><u>364.226</u></u>	<u><u>-37.757</u></u>

Balance pr. 31. december 2013

AKTIVER	Note	31/12-12
ANLÆGSAKTIVER:		
Materielle anlægsaktiver:		
Driftsmateriel og inventar	348.954	438.880
Indretning af lejede lokaler	729.764	594.613
	<u>1.078.718</u>	<u>1.033.493</u>
Materielle anlægsaktiver i alt		
Finansielle anlægsaktiver:		
Deposita	523.966	864.197
	<u>523.966</u>	<u>864.197</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt		
ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>1.602.684</u>	<u>1.897.690</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER:		
Tilgodehavender:		
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser	1.487.274	1.968.578
Igangværende arbejder for fremmed regning	2 462.620	520.500
Andre tilgodehavender	127.895	138.135
Periodeafgrænsningsposter	122.300	163.707
Tilgodehavender hos modervirksomhed	307.689	0
Selskabsskat	0	66.000
Udskudt skatteaktiv	9.665	76.867
	<u>2.517.443</u>	<u>2.933.787</u>
Tilgodehavender i alt		
Likvide beholdninger	12.147	14.268
	<u>12.147</u>	<u>14.268</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>2.529.590</u>	<u>2.948.055</u>
AKTIVER I ALT	<u>4.132.274</u>	<u>4.845.745</u>

Balance pr. 31. december 2013

PASSIVER		Note	31/12-12
EGENKAPITAL:			
Aktiekapital		500.000	500.000
Overført resultat		804.548	440.322
Forslag til udbytte for regnskabsåret		0	0
EGENKAPITAL I ALT	3	<u>1.304.548</u>	<u>940.322</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER:			
Langfristede gældsforpligtelser:			
Pengeinstitutter	4	<u>111.249</u>	<u>410.899</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt		<u>111.249</u>	<u>410.899</u>
Kortfristede gældsforpligtelser:			
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	4	300.000	288.000
Pengeinstitutter		234.743	476.914
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.281.098	1.788.642
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		0	90.691
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	38.882
Selskabsskat		15.345	0
Anden gæld		<u>885.291</u>	<u>811.395</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>2.716.477</u>	<u>3.494.523</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT		<u>2.827.726</u>	<u>3.905.423</u>
PASSIVER I ALT		<u>4.132.274</u>	<u>4.845.745</u>
Eventualforpligtelser	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		
Ejerforhold	7		

Noter

1 Skat af årets resultat	31/12-12	
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	61.380	0
Årets regulering af udskudt skat	67.202	-6.295
Regulering skat vedrørende tidligere år	0	0
	<u>128.582</u>	<u>-6.295</u>
Skat af årets resultat i alt	<u>128.582</u>	<u>-6.295</u>

2 Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning	462.620	520.500
Igangværende arbejder for fremmed regning i alt	<u>462.620</u>	<u>520.500</u>

3 Egenkapital	1/1-13	Udbetalt udbytte	Forslag til årets resultatford.	31/12-13
Aktiekapital.....	500.000	-	-	500.000
Overført resultat	440.322	-	364.226	804.548
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	0	0	0
I alt	<u>940.322</u>	<u>0</u>	<u>364.226</u>	<u>1.304.548</u>

	31/12-09	31/12-10	31/12-11	31/12-12	31/12-13
Saldo 1. januar	125.000	125.900	188.850	500.000	500.000
Kapitalforhøjelse	900	62.950	311.150	0	0
Kapitalnedsættelse	0	0	0	0	0
Saldo 31. december	<u>125.900</u>	<u>188.850</u>	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>

4 Langfristede gældsforpligtelser	31/12-13 Gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 1 år	Restgæld efter 5 år
Pengeinstitutter	411.249	300.000	111.249	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>411.249</u>	<u>300.000</u>	<u>111.249</u>	<u>0</u>

Noter

5 Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb:
Restløbetid i 17 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på kr. 2.684 i alt kr. 45.628.

Koncernens selskaber hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen, og fra og med regnskabsåret 2013 for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst. Den samlede skyldige selskabsskat fremgår af årsrapporten for Husum Holding ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Virksomhedspant på kr. 2.000.000. Pantet omfatter simple fordringer/varedebitorer.

Tredjemænd har afgivet selvskyldnerkaution overfor selskabets engagement med pengeinstitut.

7 Ejerforhold

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

Husum Holding ApS
Kværredevej 4
4690 Haslev