

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 - 30. september 2014
(10. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den 27/02 2015

dirigent



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 - 30. september 2014

Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	10
Balance.....	11
Noter	13

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 30. september 2014 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. 30. september 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 30. september 2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Køge, den 24. februar 2015

I direktionen:



Jan Lindberg Husum

Køge, den 24. februar 2015

I bestyrelsen:



Jan Lindberg Husum

Trine Hørdum Grünberger

Mai Askjær Wandrup

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Vikon A/S

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Vikon A/S for regnskabsåret 1. januar - 30. september 2014. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorerers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 30. september 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Vi har konstateret uregelmæssigheder omkring selskabets indberetning af moms, hvorved selskabets ledelse kan ifalde ansvar.

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 24. februar 2015

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. 682.400.

Egenkapitalen udgør kr. 1.986.948.

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 - 30. september 2014 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Der er foretaget omlægning af regnskabsår fra 1/1-31/12 til 1/10-30/9, hvor perioden 1/1-30/9-2014 er omlægningsperioden.

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.

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

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 nominal 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 nettorealiseringsværdi.

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%.

Anvendt regnskabspraksis

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 - 30. september 2014

	Note	2013
BRUTTORESULTAT	6.671.781	9.259.295
Personaleomkostninger.....	<u>-5.435.245</u>	<u>-8.218.933</u>
INDTJENINGSBIDRAG	1.236.536	1.040.362
Afskrivninger	<u>-319.228</u>	<u>-458.169</u>
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	917.308	582.193
Finansielle indtægter	31.452	3.971
Finansielle omkostninger	<u>-38.562</u>	<u>-93.354</u>
RESULTAT FØR SKAT	910.198	492.810
Skat af årets resultat	1 <u>-227.798</u>	<u>-128.582</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>682.400</u>	<u>364.228</u>
 OVERSKUDSDISPONERING:		
Overført resultat	682.400	364.228
Udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>0</u>
Disponeret i alt	<u>682.400</u>	<u>364.228</u>

Balance pr. 30. september 2014

AKTIVER	Note	31/12-13
ANLÆGSAKTIVER:		
Materielle anlægsaktiver:		
Driftsmateriel og inventar	261.836	348.953
Indretning af lejede lokaler	563.914	729.764
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>825.750</u>	<u>1.078.717</u>
Finansielle anlægsaktiver:		
Deposita	<u>453.206</u>	<u>523.966</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>453.206</u>	<u>523.966</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>1.278.956</u>	<u>1.602.683</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER:		
Tilgodehavender:		
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser	1.792.063	1.487.274
Igangværende arbejder for fremmed regning	2 284.812	462.620
Andre tilgodehavender	102.652	127.895
Periodeafgrænsningsposter	0	122.300
Tilgodehavende hos moderselskabet	538.791	307.689
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	122.904	0
Udskudt skatteaktiv	14.809	9.665
Tilgodehavender i alt	<u>2.856.031</u>	<u>2.517.443</u>
Likvide beholdninger	<u>11.139</u>	<u>12.148</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>2.867.170</u>	<u>2.529.590</u>
AKTIVER I ALT	<u>4.146.126</u>	<u>4.132.273</u>

Balance pr. 30. september 2014

PASSIVER		Note	31/12-13
EGENKAPITAL:			
Aktiekapital		500.000	500.000
Overført resultat		1.486.948	804.548
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>0</u>	<u>0</u>
EGENKAPITAL I ALT	3	<u>1.986.948</u>	<u>1.304.548</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER:			
Langfristede gældsforpligtelser:			
Pengeinstitutter	4	<u>2.572</u>	<u>111.249</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt		<u>2.572</u>	<u>111.249</u>
Kortfristede gældsforpligtelser:			
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	4	169.603	300.000
Pengeinstitutter		507.174	234.743
Leverandører af varer og tjenesteydelser		791.575	1.281.098
Selskabsskat		0	15.345
Anden gæld		<u>688.254</u>	<u>885.291</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>2.156.606</u>	<u>2.716.476</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT		<u>2.159.178</u>	<u>2.827.725</u>
PASSIVER I ALT		<u><u>4.146.126</u></u>	<u><u>4.132.273</u></u>
Eventualforpligtelser	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		
Ejerforhold	7		

Noter

1 Skat af årets resultat

31/12-13

Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	234.252	61.380
Årets regulering af udskudt skat	-5.144	67.202
Regulering skat vedrørende tidligere år	-1.310	0
	<u>227.798</u>	<u>128.582</u>

2 Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning	284.812	462.620
Igangværende arbejder for fremmed regning i alt	<u>284.812</u>	<u>462.620</u>

3 Egenkapital	1/1-14	Udbetalt udbytte	Forslag til årets resultatford.	30/9-14
Aktiekapital.....	500.000	-	-	500.000
Overført resultat	804.548	-	682.400	1.486.948
Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
I alt	<u>1.304.548</u>	<u>0</u>	<u>682.400</u>	<u>1.986.948</u>

	31/12-10	31/12-11	31/12-12	31/12-13	30/09-14
Saldo 1. januar	125.900	188.850	500.000	500.000	500.000
Kapitalforhøjelse	62.950	311.150	0	0	0
Kapitalnedsættelse	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Saldo 30. september	<u>188.850</u>	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>

4 Langfristede gældsforpligtelser

	30/9-14 Gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 1 år	Restgæld efter 5 år
Pengeinstitutter	<u>172.175</u>	<u>169.603</u>	<u>2.572</u>	<u>0</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>172.175</u>	<u>169.603</u>	<u>2.572</u>	<u>0</u>

Noter

5 Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb:
Restløbetid i 5 mdr. på i alt kr. 13.420.

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 administrationsselskab i forhold til sambeskatningen.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Virksomhedspant på kr. 2.000.000 til sikkerhed overfor selskabets engagement med pengeinstitut. 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