

Vikon A/S
Torvet 21, 1.
4600 Køge
CVR nr. 27 97 69 72

Årsrapport for 1. oktober 2014 - 30. september 2015
(11. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den / 2016

dirigent

Selskabsoplysninger

Hjemsted: Køge
Stiftet: 16. juli 2004

Direktion

Jan Lindberg Husum

Bestyrelse

Jan Lindberg Husum
Trine Hørdum Grünberger
Mai Askjær Wandrup

Revisor

ReviPoint Statsautoriserede Revisorer A/S
Ragnagade 7, 2100 København Ø
CVR-nr. 31 61 15 20

Indholdsfortegnelse

Påtegninger

Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2

Ledelsesberetning

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

Årsregnskab 1. oktober 2014 - 30. september 2015

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

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2014 - 30. september 2015 for Vikon A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at den valgte regnskabspraksis er hensigtsmæssig, og de udøvede regnskabsmæssige skøn er forsvarlige, og at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2014 - 30. september 2015.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler, og beskriver de i selskabet væsentlige risici og usikkerhedsfaktorer.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Køge, den 22. februar 2016

I direktionen:

Jan Lindberg Husum

Køge, den 22. februar 2016

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. oktober 2014 - 30. september 2015. 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2014 - 30. september 2015 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 udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 22. februar 2016
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. 283.211.

Egenkapitalen udgør kr. 2.270.157.

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. oktober 2014 - 30. september 2015 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.

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 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 acountofaktureringer og tab på tilgodehavender. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acountofaktureringer 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 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.

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. oktober 2014 - 30. september 2015

	Note	2014
BRUTTORESULTAT	10.177.015	6.671.781
Personaleomkostninger.....	<u>-9.374.419</u>	<u>-5.435.245</u>
INDTJENINGSBIDRAG	802.596	1.236.536
Afskrivninger	<u>-400.773</u>	<u>-319.228</u>
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	401.823	917.308
Finansielle indtægter	42.224	31.452
Finansielle omkostninger	<u>-65.789</u>	<u>-38.562</u>
RESULTAT FØR SKAT	378.258	910.198
Skat af årets resultat	1 <u>-95.047</u>	<u>-227.798</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>283.211</u>	<u>682.400</u>
 OVERSKUDSDISPONERING:		
Overført resultat	283.211	682.400
Udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>0</u>
Disponeret i alt	<u>283.211</u>	<u>682.400</u>

Balance pr. 30. september 2015

AKTIVER	Note	30/9-14
ANLÆGSAKTIVER:		
Materielle anlægsaktiver:		
Driftsmateriel og inventar	128.876	261.836
Indretning af lejede lokaler	589.957	563.914
Materielle anlægsaktiver i alt	718.833	825.750
Finansielle anlægsaktiver:		
Deposita	470.467	453.206
Finansielle anlægsaktiver i alt	470.467	453.206
ANLÆGSAKTIVER I ALT	1.189.300	1.278.956
OMSÆTNINGSAKTIVER:		
Tilgodehavender:		
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser	1.091.745	1.792.063
Igangværende arbejder for fremmed regning	2 272.850	284.812
Andre tilgodehavender	191.089	102.652
Tilgodehavende hos moderselskabet	959.985	538.791
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	1.467.644	122.904
Udskudt skatteaktiv	32.644	14.809
Tilgodehavender i alt	4.015.957	2.856.031
Likvide beholdninger	9.213	11.140
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	4.025.170	2.867.170
AKTIVER I ALT	5.214.470	4.146.126

Balance pr. 30. september 2015

PASSIVER	Note		30/9-14
EGENKAPITAL:			
Aktiekapital		500.000	500.000
Overført resultat		1.770.157	1.486.946
Forslag til udbytte for regnskabsåret		0	0
EGENKAPITAL I ALT	3	2.270.157	1.986.948
GÆLDSFORPLIGTELSE:			
Langfristede gældsforpligtelser:			
Pengeinstitutter		0	2.572
Langfristede gældsforpligtelser i alt		0	2.572
Kortfristede gældsforpligtelser:			
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		0	169.604
Pengeinstitutter		1.009.933	507.174
Leverandører af varer og tjenesteydelser		829.285	791.575
Anden gæld		1.105.095	688.254
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		2.944.313	2.156.606
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT		2.944.313	2.159.178
PASSIVER I ALT		5.214.470	4.146.126
Eventualforpligtelser	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		
Ejerforhold	6		

Noter

1 Skat af årets resultat

30/9-14

Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	102.882	234.252
Årets regulering af udskudt skat	-17.835	-5.144
Regulering skat vedrørende tidligere år	10.000	-1.310
	<u>95.047</u>	<u>227.798</u>

2 Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning	<u>272.850</u>	<u>284.812</u>
Igangværende arbejder for fremmed regning i alt	<u>272.850</u>	<u>284.812</u>

3 Egenkapital	1/10-14	Udbetalt udbytte	Forslag til årets resultatford.	30/9-15
Aktiekapital.....	500.000	-	-	500.000
Overført resultat	1.486.946	-	283.211	1.770.157
Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
I alt	<u>1.986.946</u>	<u>0</u>	<u>283.211</u>	<u>2.270.157</u>

	31/12-11	31/12-12	31/12-13	30/09-14	30/09-15
Saldo 1. oktober	188.850	500.000	500.000	500.000	500.000
Kapitalforhøjelse	311.150	0	0	0	0
Kapitalnedsættelse	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Saldo 30. september	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>

Noter

4 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 administrationselskab i forhold til sambeskatningen.

5 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.

6 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

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende.
Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift

Underskrivernes identiteter er blevet registereret, og informationerne er listet herunder.

Jan Lindberg Husum

bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-837520091235

IP: 93.176.84.210

02-03-2016 kl. 06:16:06 UTC

NEM ID 

Mai Askjær Wandrup

bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-288920926666

IP: 91.215.163.102

02-03-2016 kl. 08:59:28 UTC

NEM ID 

Trine Hørdum Grünberger

bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-239320738976

IP: 93.176.84.210

02-03-2016 kl. 16:57:48 UTC

NEM ID 

Jan Lundqvist

statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:31611520-RID:1222258943588

IP: 81.7.144.34

03-03-2016 kl. 07:28:11 UTC

NEM ID 

Jan Lindberg Husum

dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-837520091235

IP: 93.176.84.210

07-03-2016 kl. 06:06:01 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 8PSYL-CAPFF-PSGGU-MNCNC-VFZCB-EAESG

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>