
Viruma ApS

Årsrapport for 2011/12

CVR-nr. 27 97 69 13

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling
den 28/2 2013

Henrik Have
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæringer 2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger 4

Beretning 5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. oktober 2011 - 30. september 2012 6

Balance 30. september 2012 7

Pengestrømsopgørelse 1. oktober 2011 - 30. september 2012 9

Noter til årsrapporten 10

Regnskabspraksis 15

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012 for Viruma ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for 2011/12.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Næstved, den 28. februar 2013

Direktion

Henrik Have

Christian Norin Schunck

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Viruma ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Viruma ApS for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012, der omfatter resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis. 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, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af 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.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Næstved, den 28. februar 2013

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Preben Majdahl Nielsen

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Viruma ApS
Kirkebakken 54
4736 Karrebæksminde

Telefon: 55 99 33 77
Telefax: 55 99 27 77
E-mail: salg@viruma.dk
Hjemmeside: www.viruma.dk

CVR-nr.: 27 97 69 13
Regnskabsperiode: 1. oktober - 30. september
Regnskabsår: 8. regnskabsår
Hjemstedskommune: Næstved

Direktion

Henrik Have
Christian Norin Schunck

Revision

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Toldbuen 1
4700 Næstved

Beretning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er udarbejdelse af løsninger til tyverisikring, rullegitre, porte mv.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2011/12 udviser et overskud på DKK 51.899, og selskabets balance pr. 30. september 2012 udviser en egenkapital på DKK 3.073.049.

Selskabet har pr. 1. januar 2012 købt aktiviteten i Viruma Security ApS (nu Chripe Holding Næstved ApS) og Viruma Teknik ApS.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2012 samt resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for 2011/12 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. oktober 2011 - 30. september 2012

	Note	2011/12 DKK	2010/11 DKK
Bruttofortjeneste		11.553.402	6.756.470
Personaleomkostninger	1	-10.804.981	-6.057.374
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-394.063	-398.087
Andre driftsomkostninger		-17.000	-5.523
Resultat før finansielle poster		337.358	295.486
Finansielle indtægter	3	0	15.753
Finansielle omkostninger	4	-263.455	-141.689
Resultat før skat		73.903	169.550
Skat af årets resultat	5	-22.004	-41.171
Årets resultat		51.899	128.379

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		51.899	128.379
		51.899	128.379

Balance 30. september 2012

Aktiver

	Note	2012 DKK	2011 DKK
Goodwill		0	0
Immaterielle anlægsaktiver	6	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.249.909	1.421.819
Materielle anlægsaktiver	7	1.249.909	1.421.819
Anlægsaktiver		1.249.909	1.421.819
Varebeholdninger		3.099.048	1.538.522
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		6.011.674	2.220.423
Igangværende arbejder for fremmed regning	8	691.127	980.098
Andre tilgodehavender		0	250.375
Selskabsskat		0	64.079
Periodeafgrænsningsposter		231.683	102.381
Tilgodehavender		6.934.484	3.617.356
Likvide beholdninger		271.353	551.303
Omsætningsaktiver		10.304.885	5.707.181
Aktiver		11.554.794	7.129.000

Balance 30. september 2012

Passiver

	Note	2012 DKK	2011 DKK
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		2.948.049	2.896.150
Egenkapital	9	3.073.049	3.021.150
Hensættelse til udskudt skat	10	84.000	62.000
Hensættelser		84.000	62.000
Kreditinstitutter		426.697	1.076.790
Langfristet gæld	11	426.697	1.076.790
Andre kreditinstitutter	11	3.056.982	479.228
Leverandør af varer og tjenesteydelser		1.576.808	754.859
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	418.821
Gæld til associerede virksomheder		1.475.577	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		2.379	2.379
Selskabsskat		1.575	108.375
Anden gæld		1.857.727	1.205.398
Kortfristet gæld		7.971.048	2.969.060
Gældsforpligtelser		8.397.745	4.045.850
Passiver		11.554.794	7.129.000
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	12		

Pengestrømsopgørelse 1. oktober 2011 - 30. september 2012

	Note	2011/12 DKK	2010/11 DKK
Årets resultat		51.899	128.379
Reguleringer	13	746.522	570.717
Ændring i driftskapital	14	-3.368.325	-815.111
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		-2.569.904	-116.015
Renteindbetalinger og lignende		0	15.753
Renteudbetalinger og lignende		-213.452	-127.368
Pengestrømme fra ordinær drift		-2.783.356	-227.630
Betalt selskabsskat		-44.300	-324.250
Pengestrømme fra driftsaktivitet		-2.827.656	-551.880
Køb af materielle anlægsaktiver		-493.969	-753.533
Salg af materielle anlægsaktiver		330.000	205.000
Køb af virksomhed		-272.741	0
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		-436.710	-548.533
Tilbagebetaling af gæld til kreditinstitutter		0	-671.578
Tilbagebetaling af gæld til tilknyttede virksomheder		-418.821	-195.965
Optagelse af gæld til kreditinstitutter		1.927.660	509.970
Optagelse af gæld hos associerede virksomheder		1.475.577	0
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		2.984.416	-357.573
Ændring i likvider		-279.950	-1.457.986
Likvider 1. oktober		551.303	2.009.289
Likvider 30. september		271.353	551.303
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		271.353	551.303
Likvider 30. september		271.353	551.303

Noter til årsrapporten

	2011/12	2010/11
	DKK	DKK
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	10.345.060	5.669.051
Pensioner	237.716	196.878
Andre omkostninger til social sikring	222.205	191.445
	10.804.981	6.057.374
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	22	13
2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	394.063	398.087
	394.063	398.087
3 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	0	15.753
	0	15.753
4 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	37.168	23.959
Andre finansielle omkostninger	214.195	117.730
Valutakurstab	12.092	0
	263.455	141.689
5 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	-3.079
Årets udskudte skat	22.000	36.000
Regulering af aktuel skat vedrørende tidligere år	4	0
Regulering af udskudt skat tidligere år	0	8.250
	22.004	41.171

Noter til årsrapporten

6 Immaterielle anlægsaktiver

	Goodwill DKK
Kostpris 1. oktober	759.700
	<u>759.700</u>
Ned- og afskrivninger 1. oktober	759.700
	<u>759.700</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september	<u>0</u>

7 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK
Kostpris 1. oktober	2.641.996
Tilgang i årets løb	569.153
Afgang i årets løb	<u>-694.000</u>
Kostpris 30. september	<u>2.517.149</u>
Ned- og afskrivninger 1. oktober	1.220.177
Årets afskrivninger	394.063
Årets ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	<u>-347.000</u>
Ned- og afskrivninger 30. september	<u>1.267.240</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september	<u>1.249.909</u>
Afskrives over	<u>3-5 år</u>

Noter til årsrapporten

	<u>2012</u> DKK	<u>2011</u> DKK
8 Igangværende arbejder for fremmed regning		
Igangværende arbejder, salgspris	791.127	980.098
Igangværende arbejder, a contofaktureret	-100.000	0
	<u>691.127</u>	<u>980.098</u>

9 Egenkapital

	<u>Selskabskapital</u> DKK	<u>Overført resultat</u> DKK	<u>I alt</u> DKK
Saldo 1. oktober	125.000	2.896.150	3.021.150
Årets resultat	0	51.899	51.899
Egenkapital 30. september	<u>125.000</u>	<u>2.948.049</u>	<u>3.073.049</u>

Selskabskapitalen består af 125 anparter à nominelt DKK 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

	<u>2012</u> DKK	<u>2011</u> DKK
10 Hensættelse til udskudt skat		
Materielle anlægsaktiver	75.000	18.900
Igangværende arbejder for fremmed regning	43.000	69.000
Låneomkostninger	-7.000	-11.200
Skattemæssigt underskud til fremførsel	-27.000	-14.700
	<u>84.000</u>	<u>62.000</u>

Udskudt skat er afsat med 25% svarende til den aktuelle skattesats.

Noter til årsrapporten

11 Langfristet gæld

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

	<u>2012</u> DKK	<u>2011</u> DKK
Kreditinstitutter		
Mellem 1 og 5 år	426.697	1.076.790
Langfristet del	<u>426.697</u>	<u>1.076.790</u>
Inden for 1 år	466.000	479.228
Øvrig kortfristet gæld til kreditinstitutter	<u>2.590.982</u>	<u>0</u>
Kortfristet del	<u>3.056.982</u>	<u>479.228</u>
	<u>3.483.679</u>	<u>1.556.018</u>

12 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Leje- og leasingkontrakter

Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelser:

Inden for 1 år	365.126	169.512
Mellem 1 og 5 år	<u>677.201</u>	<u>517.664</u>
	<u>1.042.327</u>	<u>687.176</u>
Anvisningsforpligtelse vedrørende leasing.	<u>524.000</u>	<u>200.000</u>

Sikkerhedsstillelser

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for bankforbindelser:

Ejerpantebreve på i alt TDKK 1.300 og skadesløsbrev på i alt TDKK 2.112, der giver pant i øvrige materielle anlægsaktiver til en samlet regnskabsmæssig værdi af

<u>7.116.719</u>	<u>1.151.277</u>
------------------	------------------

Eventualforpligtelser

Af selskabets likvide beholdinger på DKK 271.353 er DKK 271.353 stillet som garanti for udførte arbejder.

Noter til årsrapporten

	<u>2011/12</u>	<u>2010/11</u>
	DKK	DKK
13 Pengestrømsopgørelse - reguleringer		
Finansielle indtægter	0	-15.753
Finansielle omkostninger	263.455	141.689
Af- og nedskrivninger inklusiv tab og gevinst ved salg	411.063	403.610
Skat af årets resultat	22.004	41.171
Andre reguleringer	50.000	0
	<u>746.522</u>	<u>570.717</u>
14 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	-507.905	-65.285
Ændring i tilgodehavender	-3.381.207	-223.065
Ændring i leverandører m.v.	520.787	-526.761
	<u>-3.368.325</u>	<u>-815.111</u>

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Viruma ApS for 2011/12 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2011/12 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

Leasing

Leasingkontrakter, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen til det laveste af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af leasingydelse, beregnet ved anvendelse af leasingaftalens interne rentefod eller en tilnærmet værdi heraf som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver af- og nedskrives efter samme praksis som fastlagt for selskabets øvrige anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel omkostningsføres løbende i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Regnskabspraksis

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på ordrerne og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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.

Regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.300 omkostningsføres i anskaffelsesåret, dog er der i forbindelse med virksomhedsoverdragelse aktiveret omkostninger forbundet hermed.

Nedskrivning af anlægsaktiver

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 afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealisationseværdi, hvis denne er lavere.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealisationseværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Regnskabspraksis

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 ordrenes forventede samlede omkostninger. Når det er sandsynligt, at de samlede omkostninger vil overstige de samlede indtægter på en ordrer, indregnes det forventede tab i resultatopgørelsen.

Forudbetalinger og modtagne acontobetalinger fragår i salgsværdien. De enkelte kontrakter klassificeres som tilgodehavender, når nettoværdien er positiv, og som forpligtelser, når nettoværdien er negativ.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

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.

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.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån, som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

Regnskabspraksis

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme for året opdelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet, årets forskydning i likvider samt selskabets likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrøm fra driftsaktivitet

Pengestrøm fra driftsaktiviteten opgøres som årets resultat reguleret for ændring i driftskapitalen og ikke kontante resultatposter som af- og nedskrivninger og hensatte forpligtelser. Driftskapitalen omfatter omsætningsaktiver minus kortfristede gældsforpligtelser eksklusive de poster, der indgår i likvider.

Pengestrøm fra investeringsaktivitet

Pengestrøm fra investeringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra køb og salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

Pengestrøm fra finansieringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra optagelse og tilbagebetaling af langfristede gældsforpligtelser samt ind- og udbetalinger til og fra selskabsdeltagerne.

Likvider

Likvide midler består af "Likvide beholdninger" og "Værdipapirer" under omsætningsaktiver. "Værdipapirer" består af kortfristede værdipapirer med ubetydelig risiko for værdiændringer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger.

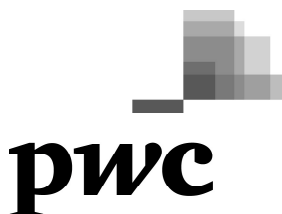
Pengestrømsopgørelsen kan ikke udledes alene af det offentliggjorte regnskabsmateriale.

Viruma ApS

Skattemæssige opgørelser for regnskabsåret 2011/12

CVR-nr. 27 97 69 13

Se erklæring om assistance
afgivet af uafhængig revisor



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Ledelsespåtegning	1
Erklæring om assistance afgivet af uafhængig revisor	2
Specifikationer til årsrapporten	3
Opgørelse af skattepligtig indkomst	11
Specifikationer til opgørelse af skattepligtig indkomst	12
Andre specifikationer	14

Ledelsespåtegning

Selskabets skattemæssige opgørelser er baseret på den aflagte årsrapport for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012. Der er i selskabet etableret procedurer med henblik på at sikre et pålideligt grundlag for regnskabsaflæggelsen og de til brug for opgørelsen af skattepligtig indkomst nødvendige korrektioner.

Efter vores opfattelse er de skattemæssige opgørelser fuldstændige og i overensstemmelse med gældende skattelovgivning.

Næstved, den 28. februar 2013

Henrik Have
direktør

Christian Norin Schunck
direktør

Erklæring om assistance afgivet af uafhængig revisor

Til ledelsen i Viruma ApS

På grundlag af selskabets årsregnskab for 2011/12, bogføring og øvrige oplysninger modtaget fra selskabets ledelse har vi ydet assistance med udarbejdelse af de skattemæssige opgørelser for Viruma ApS for indkomståret 2012, der udarbejdes efter gældende dansk skattelovgivning.

Selskabets ledelse har ansvaret for de skattemæssige opgørelser for indkomståret 2012.

Vi har tilrettelagt og udført vores arbejde i overensstemmelse med den internationale standard om assistance med regnskabsopstilling og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Vi har, hvor vi har fundet det relevant, afstemt oplysningerne i de skattemæssige opgørelser for indkomståret 2012 til selskabets årsregnskab for 2011/12. Årsregnskabet har vi revideret og forsynet med en revisionspåtegning uden forbehold eller supplerende oplysninger.

Vi har ikke revideret eller udført review af de skattemæssige opgørelser for indkomståret 2012 og udtrykker derfor ingen konklusion derom.

Næstved, den 28. februar 2013

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Preben Majdahl Nielsen
statsautoriseret revisor

Specifikationer til årsrapporten

	2011/12 DKK	2010/11 DKK
1 Resultat før finansielle poster		
Nettoomsætning - spec. nr. 2	24.909.770	13.840.092
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer - spec. nr. 4	-9.661.703	-4.730.193
Dækningsbidrag	15.248.067	9.109.899
Andre driftsindtægter - spec. nr. 3	0	250.000
Andre eksterne omkostninger - spec. nr. 5	-3.694.665	-2.603.429
Personaleomkostninger - spec. nr. 6	-10.804.981	-6.057.374
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-394.063	-398.087
Andre driftsomkostninger - spec. nr. 7	-17.000	-5.523
Resultat før finansielle poster	337.358	295.486
Dækningsgrad	61,2 %	65,8 %
2 Nettoomsætning		
Servicekontrakter, DSB	430.104	82.484
Servicekontrakter, Q8	2.771.011	3.161.170
Servicekontrakter, diverse	209.468	218.893
Servicekontrakter, Carepoint	78.905	96.561
Servicekontrakter, Fona	58.499	55.480
Overtimer/udkald, DSB	45.000	0
Overtimer/udkald, Q8	649.196	1.041.100
Overtimer/udkald, diverse	55.086	0
Køretid/servicevogn, Q8	754.750	813.296
Reservedele, DSB	1.050.219	0
Reservedele, Q8	2.125.009	2.160.755
Reservedele, diverse	918.392	0
Sprinklerskabe	973.970	237.475
Montage	247.892	248.030
Industri Porte	2.313.023	1.433.040
Garage Porte	258.155	246.084
Cantina	1.064.415	1.089.072
Brandjalousier	1.559.165	1.222.309
Leveringer	42.992	2.390
Mekanisk sikring	1.072.915	801.945
Rulleskodder	654.227	229.879
transport	17.332.393	13.139.963

Specifikationer til årsrapporten

	2011/12	2010/11
	DKK	DKK
2 Nettoomsætning (fortsat)		
transport	17.332.393	13.139.963
Scandistrip	26.600	102.036
Teleskop ramper	0	42.120
Mobilreoler	45.970	0
Tobaksskabe	317.963	327.804
Eksportsalg	57.900	0
Køleafluk	0	-53.737
Diverse hjælpematerialer	286.130	64.164
Igangværende arbejder primo	-980.098	-762.356
Igangværende arbejder ultimo	791.127	980.098
Nettoomsætning afdeling 1	<u>17.877.985</u>	<u>13.840.092</u>
Produkter, AIA	246.459	0
Produkter, ITV	3.064.150	0
Diverse produkter	4.814	0
Montage, AIA	72.119	0
Montage, ITV	1.159.863	0
Diverse montage	28.061	0
Service tekniker, AIA	57.595	0
Service tekniker, ITV	616.606	0
Kilometer tillæg	292.855	0
Servicevogn	79.023	0
Reservedele, ITV	110.643	0
Diverse reservedele	2.044	0
Diverse hjælpematerialer	120.207	0
Abonnement kontrolcentral	440.233	0
Alarmpatrulje	-8.399	0
Servicetekniker	211.663	0
Diverse	533.849	0
Nettoomsætning afdeling 2	<u>7.031.785</u>	<u>0</u>
	<u>24.909.770</u>	<u>13.840.092</u>

Specifikationer til årsrapporten

	2011/12	2010/11
	DKK	DKK
3 Andre driftsindtægter		
Administrationshonorar	0	250.000
	0	250.000
4 Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer		
Varekøb	10.114.755	4.191.420
Fremmed arbejde	394.392	272.171
Hjælpematerialer	7.073	15.494
Leje af driftsmidler	127.577	24.483
Fragt	405.543	281.606
Bortskaffelse af affald	10.755	10.304
Varelager primo	1.538.522	1.473.237
Varelager ultimo	-2.936.914	-1.538.522
	9.661.703	4.730.193
5 Andre eksterne omkostninger		
Husleje	488.000	336.000
El og vand	50.173	36.727
Varme	46.276	20.320
Vedligeholdelse, lokaler	16.325	19.641
Rengøring	58.448	24.757
Lokaleomkostninger	659.222	437.445
Annoncer og reklame	68.729	80.734
Dekoration	13.000	15.595
Repræsentation	11.087	18.347
Rejseudgifter	68.818	52.164
Skattefri kørselsgodtgørelse	61.004	82.605
Konstaterede tab på debitorer	3.491	149.814
Nedskrivning til imødegåelse af tab på debitorer	96.108	0
Salgsomkostninger	322.237	399.259

Specifikationer til årsrapporten

	2011/12	2010/11
	DKK	DKK
5 Andre eksterne omkostninger (fortsat)		
Kontorartikler og tryksager	82.273	48.772
Telefon og telefax	209.338	117.368
Porto og gebyrer	34.534	27.834
Forsikringer	41.397	23.983
Kontingenter	65.099	22.628
Bladhold og faglitteratur	13.088	9.704
Edb-udgifter	65.090	59.762
Lønservice	10.854	6.049
Revision og regnskabsudarbejdelse, rest tidligere år	25.000	12.500
Revision og regnskabsudarbejdelse	50.000	45.000
Rådgivningsmæssig assistance m.v.	39.550	16.875
Konsulentassistance	94.780	0
Juridisk assistance	31.131	13.484
Småanskaffelser	63.048	96.722
Vedligeholdelse af driftsmidler	10.866	120
Leje/leasing	87.846	117.222
Kassedifferencer	352	15
Kursus	27.296	15.000
Arbejdstøj	61.791	54.424
Andre personaleomkostninger	109.062	65.826
Diverse	715	2.698
Andre omkostninger	<u>1.123.110</u>	<u>755.986</u>
Brændstof	624.601	368.780
Broafgift m/moms	94.000	94.212
Vægtafgift	119.452	77.717
Autohjælp	5.659	0
Forsikring	29.272	124.937
Vedligeholdelse	300.681	218.720
Leasing	416.431	126.373
Autodrif	<u>1.590.096</u>	<u>1.010.739</u>
	<u>3.694.665</u>	<u>2.603.429</u>

Specifikationer til årsrapporten

	2011/12	2010/11
	DKK	DKK
6 Personaleomkostninger		
Lønninger	10.516.360	5.652.972
Regulering feriepengeforpligtelse	-171.300	107.000
Refusioner og tilskud	0	-90.921
	<u>10.345.060</u>	<u>5.669.051</u>
Lønninger		
Pensionsbidrag	<u>237.716</u>	<u>196.878</u>
Pensioner	<u>237.716</u>	<u>196.878</u>
ATP mv.	71.460	42.390
Personaleforsikringer	<u>150.745</u>	<u>149.055</u>
Andre omkostninger til social sikring	<u>222.205</u>	<u>191.445</u>
Personaleomkostninger	<u>10.804.981</u>	<u>6.057.374</u>
7 Andre driftsomkostninger		
Tab ved salg af anlægsaktiver	<u>17.000</u>	<u>5.523</u>
	<u>17.000</u>	<u>5.523</u>
8 Finansielle indtægter		
Bank	<u>0</u>	<u>15.753</u>
	<u>0</u>	<u>15.753</u>

Specifikationer til årsrapporten

	<u>2011/12</u>	<u>2010/11</u>
	DKK	DKK
9 Finansielle omkostninger		
Henrik Have Holding ApS	37.168	23.959
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	<u>37.168</u>	<u>23.959</u>
Valutakurstab	<u>12.092</u>	<u>0</u>
Kreditinstitutter	120.335	103.410
Låneomkostninger	50.000	0
Øvrige låneomkostninger	4.970	14.320
Finansieringstillæg selskabsskat	6.341	0
Viruma Security ApS	31.607	0
Viruma Teknik ApS	<u>942</u>	<u>0</u>
Andre finansielle omkostninger	<u>214.195</u>	<u>117.730</u>
	<u>263.455</u>	<u>141.689</u>
10 Andre tilgodehavender		
Mellemregning Viruma Teknik ApS	0	375
Mellemregning Viruma Security ApS	<u>0</u>	<u>250.000</u>
	<u>0</u>	<u>250.375</u>

Specifikationer til årsrapporten

	2012	2011
	DKK	DKK
11 Likvide beholdninger		
DiBa, nr. 6060 0957231	0	363.458
DiBa, nr. 6060 5742398	44.249	0
DiBa, nr. 6060 5742380	91.000	0
DiBa, nr. 6060 5635428, Sikringskonto Jakon A/S	126.154	125.089
DiBa, nr. 6060 5622509, Sikringskonto Coop	0	23.756
DiBa, nr. 6060 5642614, Sikringskonto Georg Berg	5.200	39.000
DiBa, nr. 6060 5622509, Sikringskonto Kaj Ove Madsen	4.750	0
	271.353	551.303
12 Kreditinstitutter		
DiBa, nr. 6060 0258580	202.800	248.623
DiBa, nr. 6060 0270296	116.557	0
DiBa, nr. 9942 8164984	4.663	35.517
DiBa, nr. 6060 0220796	48.024	59.862
DiBa, nr. 6060 0212595	0	371.206
DiBa, nr. 6060 0248854	163.387	207.259
DiBa, nr. 6060 0205987	26.795	57.681
DiBa, nr. 6060 0517241	330.471	575.870
	892.697	1.556.018
Kortfristet del af gæld til kreditinstitutter	-466.000	-479.228
	426.697	1.076.790
13 Andre kreditinstitutter		
DiBa, nr. 6060 0519171	2.590.982	0
Kortfristet del af langfristet gæld til andre kreditinstitutter	466.000	479.228
	3.056.982	479.228
14 Gæld til tilknyttede virksomheder		
Henrik Have Holding ApS	0	418.821
	0	418.821

Specifikationer til årsrapporten

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	DKK	DKK
15 Gæld til associerede virksomheder		
Henrik Have Holding ApS	727.657	0
Viruma Security ApS	647.927	0
Viruma Teknik ApS	99.993	0
	<u>1.475.577</u>	<u>0</u>
16 Anden gæld		
Moms	1.232.314	863.419
ATP	16.650	11.340
Skyldig pension	4.308	4.308
Beregnet feriepengeforpligtelse	466.000	321.000
Feriepenge	88.455	5.331
Hensatte sagsomkostninger	50.000	0
	<u>1.857.727</u>	<u>1.205.398</u>

Opgørelse af skattepligtig indkomst for 2011/12

	<u>Spec.</u>	<u>2011/12</u> DKK
Resultat før skat ifølge resultatopgørelsen		73.903
Permanente forskydninger:		
Andel af repræsentationsudgifter uden fradrag, 75% af DKK 11.087		8.315
Rentetillæg selskabsskat		<u>6.341</u>
Skattepligtigt resultat		88.559
Midlertidige forskelle:		
Acontoavance igangværende arbejder 1. oktober		276.384
Acontoavance igangværende arbejder 30. september		-172.301
Regnskabsmæssige amortiseringsudgifter		4.970
Skattemæssige amortiseringsudgifter	4	-22.070
Regnskabsmæssige afskrivninger tilbageført		394.063
Regnskabsmæssigt tab ved salg af anlægsaktiver		17.000
Skattemæssige afskrivninger driftsmidler	3	-317.608
Småanskaffelser regnskabsmæssigt aktiveret	3	<u>-315.038</u>
Skattepligtig indkomst		<u>-46.041</u>

Årets skattepligtige indkomst medfører ikke skattebetaling

Specifikationer til opgørelse af skattepligtig indkomst

	2011/12
	DKK
1 Opgørelse af skattemæssigt underskud	
Udnyttet skattemæssigt underskud for indkomståret 2011	60.117
Skattemæssigt underskud for indkomståret 2012	46.041
Udnyttet skattemæssigt underskud til fremførelse	106.158
2 Goodwill	
Anskaffelsessum 1. oktober 2008, kontant	759.700
Akkumuleret afskrivning 1. oktober	759.700
Akkumuleret afskrivning 30. september	759.700
Skattemæssig værdi i alt 30. september	0
3 Almindelige driftsmidler	
Skattemæssig saldo 1. oktober	1.346.316
Tilgang	569.153
Afgang til salgspris	-330.000
Småanskaffelser regnskabsmæssigt aktiveret	-315.038
Afskrivningsgrundlag	1.270.431
Afskrivning, 25%	-317.608
Skattemæssig saldo 30. september	952.823

Specifikationer til opgørelse af skattepligtig indkomst

4 Skattemæssige amortiseringsudgifter

<u>Ejendom/kreditforening</u>	<u>Lånenr.</u>	<u>Omkostning</u>	<u>Hovedstol</u>	<u>Restgæld pr. 30. september</u>	<u>Samlet amortisation pr. 30. september</u>	<u>Samlet amortisation pr. 1. oktober</u>	<u>Årets amortisation</u>	<u>Resterende amortisation pr. 30. september</u>
	Diba 6060							
	0517241	52.602	1.865.000	330.471	43.281	36.360	6.921	9.321
	DiBa 9942							
	8164984	7.350	112.058	4.663	7.044	5.020	2.024	306
	DiBa 6060							
	0205987	4.900	130.180	26.795	3.891	2.729	1.162	1.009
	DiBa 6060							
	0220796	4.410	81.710	48.024	1.818	1.179	639	2.592
	DiBa 6060							
	0212595	12.050	543.950	0	12.050	3.827	8.223	0
	DiBa 6060							
	0248854	7.070	246.970	163.387	2.393	1.137	1.256	4.677
	DiBa 6060							
	0258580	7.250	263.000	202.800	1.660	396	1.264	5.590
	DiBa 6060							
	0270296	4.970	132.000	116.557	581	0	581	4.389
					72.718	50.648	22.070	27.884

Andre specifikationer

	Regnskabs- mæssig værdi	Skattemæssig værdi	2011/12 Forskel	2010/11 Forskel
	DKK	DKK	DKK	DKK
1 Udskudt skat				
Driftsmidler	1.249.909	952.823	297.086	75.503
Igangværende arbejder	691.127	518.826	172.301	276.384
Amortiseringsudgifter	0	27.884	-27.884	-44.984
Skattemæssigt underskud til frem- førsel			-106.158	-60.117
Grundlag for beregning af udskudt skat			335.345	246.786
 Udskudt skat afsættes med 25%			83.836	61.697
 Afstemning af grundlag for beregning af udskudt skat				
Grundlag for beregning af udskudt skat 1. oktober			246.786	104.040
+ Skattepligtigt resultat			88.559	185.430
- Skattepligtig indkomst			46.041	72.433
+ Anvendte underskud i sambeskatningen			0	12.316
Opskrivningshenlæggelse tilbageført			0	-55.000
- Skattemæssigt underskud for indkomståret			-46.041	-72.433
Grundlag for beregning af udskudt skat 30. september			335.345	246.786
			0	0

Andre specifikationer

	<u>2011/12</u>
	DKK
2 Lønafstemning	
Lønninger	10.516.360
Værdi af fri bil m.v.	489.955
Regulering SH-opsparing	10.532
Overført løn Viruma Teknik ApS	143.711
Ikke AM-pligtig indkomst	-75.891
Andre reguleringer (hensat erstatning)	-50.000
	<u>11.034.667</u>
Indberettet AM-bidraggrundlag	<u>11.038.567</u>
	<u>11.038.567</u>
Difference	<u>-3.900</u>