
Viruma ApS

Årsrapport for 2012/13

(regnskabsår 1/10 - 30/9)

CVR-nr. 27 97 69 13

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 5 /2 2014

Henrik Have
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæringer 2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger 4

Beretning 5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. oktober 2012 - 30. september 2013 6

Balance 30. september 2013 7

Noter til årsrapporten 9

Regnskabspraksis 13

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2012/13.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Næstved, den 5. februar 2014

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 2012 - 30. september 2013, der omfatter resultatopgørelse, balance, 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013 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 5. februar 2014

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: 9. 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 2012/13 udviser et underskud på DKK 900.150, og selskabets balance pr. 30. september 2013 udviser en egenkapital på DKK 2.172.899.

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 2013 samt resultatet af selskabets aktiviteter for 2012/13 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 2012 - 30. september 2013

	Note	2012/13 DKK	2011/12 DKK
Bruttofortjeneste		12.709.127	11.553.402
Personaleomkostninger	1	-13.101.794	-10.804.981
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-491.479	-394.063
Andre driftsomkostninger		0	-17.000
Resultat før finansielle poster		-884.146	337.358
Finansielle omkostninger	3	-310.857	-263.455
Resultat før skat		-1.195.003	73.903
Skat af årets resultat	4	294.853	-22.004
Årets resultat		-900.150	51.899

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		-900.150	51.899
		-900.150	51.899

Balance 30. september 2013

Aktiver

	Note	2013 DKK	2012 DKK
Goodwill		0	0
Immaterielle anlægsaktiver	5	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.538.075	1.249.909
Materielle anlægsaktiver	6	1.538.075	1.249.909
Anlægsaktiver		1.538.075	1.249.909
Varebeholdninger		3.433.166	3.099.048
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		6.003.579	6.011.674
Igangværende arbejder for fremmed regning	7	175.060	691.127
Udskudt skatteaktiv	9	210.853	0
Periodeafgrænsningsposter		182.612	231.683
Tilgodehavender		6.572.104	6.934.484
Likvide beholdninger		238.915	271.353
Omsætningsaktiver		10.244.185	10.304.885
Aktiver		11.782.260	11.554.794

Balance 30. september 2013

Passiver

	Note	2013 DKK	2012 DKK
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		2.047.899	2.948.049
Egenkapital	8	2.172.899	3.073.049
Hensættelse til udskudt skat	9	0	84.000
Hensættelser		0	84.000
Kreditinstitutter		340.168	426.697
Langfristet gæld	10	340.168	426.697
Andre kreditinstitutter	10	4.165.500	3.056.982
Modtagne forudbetalinger fra kunder		602.750	0
Leverandør af varer og tjenesteydelser		1.457.276	1.576.808
Gæld til associerede virksomheder		1.639.948	1.475.577
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		2.379	2.379
Selskabsskat		0	1.575
Anden gæld		1.401.340	1.857.727
Kortfristet gæld		9.269.193	7.971.048
Gældsforpligtelser		9.609.361	8.397.745
Passiver		11.782.260	11.554.794
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	11		

Noter til årsrapporten

	2012/13	2011/12
	DKK	DKK
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	11.879.214	10.345.060
Pensioner	997.770	237.716
Andre omkostninger til social sikring	224.810	222.205
	13.101.794	10.804.981
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	24	22
2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	491.479	394.063
	491.479	394.063
3 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	31.230	37.168
Andre finansielle omkostninger	242.468	214.195
Valutakurstab	37.159	12.092
	310.857	263.455
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	0
Årets udskudte skat	-294.853	22.000
Regulering af aktuel skat vedrørende tidligere år	0	4
	-294.853	22.004

Noter til årsrapporten

5 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>

6 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK
Kostpris 1. oktober	2.517.150
Tilgang i årets løb	779.644
Kostpris 30. september	<u>3.296.794</u>
Ned- og afskrivninger 1. oktober	1.267.240
Årets afskrivninger	491.479
Ned- og afskrivninger 30. september	<u>1.758.719</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september	<u>1.538.075</u>
Afskrives over	<u>3-5 år</u>

Noter til årsrapporten

	2013 DKK	2012 DKK
7 Igangværende arbejder for fremmed regning		
Igangværende arbejder, salgspris	175.060	791.127
Igangværende arbejder, a contofaktureret	0	-100.000
	175.060	691.127

8 Egenkapital

	Selskabskapital DKK	Overført resultat DKK	I alt DKK
Saldo 1. oktober	125.000	2.948.049	3.073.049
Årets resultat	0	-900.150	-900.150
Egenkapital 30. september	125.000	2.047.899	2.172.899

Selskabskapitalen består af 250 anparter à nominelt DKK 500. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

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

	2013 DKK	2012 DKK
9 Hensættelse til udskudt skat		
Materielle anlægsaktiver	-49.000	75.000
Igangværende arbejder for fremmed regning	5.000	43.000
Låneomkostninger	-5.000	-7.000
Skattemæssigt underskud til fremførsel	-161.853	-27.000
Overført til udskudt skatteaktiv	210.853	0
	0	84.000

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

Udskudt skatteaktiv

Opgjort skatteaktiv	210.853	0
Regnskabsmæssig værdi	210.853	0

Noter til årsrapporten

10 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:

	2013 DKK	2012 DKK
Kreditinstitutter		
Mellem 1 og 5 år	340.168	426.697
Langfristet del	<u>340.168</u>	<u>426.697</u>
Inden for 1 år	294.305	466.000
Øvrig kortfristet gæld til kreditinstitutter	3.871.195	2.590.982
Kortfristet del	<u>4.165.500</u>	<u>3.056.982</u>
	<u>4.505.668</u>	<u>3.483.679</u>

11 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Leje- og leasingkontrakter

Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelser:

Inden for 1 år	355.520	365.126
Mellem 1 og 5 år	179.321	677.201
	<u>534.841</u>	<u>1.042.327</u>
Anvisningsforpligtelse vedrørende leasing.	<u>524.000</u>	<u>524.000</u>

Sikkerhedsstillelser

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for bankforbindelser:

Ejerpantebreve på i alt TDKK 1.300 og skadesløsbrev på i alt TDKK 2.000, der giver pant i øvrige materielle anlægsaktiver til en samlet regnskabsmæssig værdi af

<u>10.648.828</u>	<u>7.116.719</u>
-------------------	------------------

Eventualforpligtelser

Selskabets likvide beholdinger på DKK 238.915 er stillet som garanti for udførte arbejder.

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Viruma ApS for 2012/13 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 2012/13 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 ordre, 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.