
Viruma ApS

Årsrapport for 2013/14

(regnskabsår 1/10 - 30/9)

CVR-nr. 27 97 69 13

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 1 /12 2014

Henrik Have
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæringer 2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger 4

Beretning 5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. oktober 2013 - 30. september 2014 6

Balance 30. september 2014 7

Noter til årsrapporten 9

Regnskabspraksis 13

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014 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 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2013/14.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Næstved, den 1. december 2014

Direktion

Henrik Have

Christian Norin Schunck

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Viruma ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Viruma ApS for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis, 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 revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors 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.

Konklusion

Baseret på den udførte udvidede gennemgang 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. oktober 2013 - 30. september 2014 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 udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Næstved, den 1. december 2014

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Steen Lange

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: 10. regnskabsår
Hjemstedskommune: Næstved

Direktion

Henrik Have
Christian Norin Schunck

Revisor

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 2013/14 udviser et overskud på DKK 352.061, og selskabets balance pr. 30. september 2014 udviser en egenkapital på DKK 2.524.960.

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 2014 samt resultatet af selskabets aktiviteter for 2013/14 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 2013 - 30. september 2014

	Note	2013/14 DKK	2012/13 DKK
Bruttofortjeneste		11.331.483	12.709.127
Personaleomkostninger	1	-10.195.740	-13.101.794
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-371.728	-491.479
Resultat før finansielle poster		764.015	-884.146
Finansielle omkostninger	3	-276.800	-310.857
Resultat før skat		487.215	-1.195.003
Skat af årets resultat	4	-135.154	294.853
Årets resultat		352.061	-900.150

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		352.061	-900.150
		352.061	-900.150

Balance 30. september 2014

Aktiver

	Note	2014 DKK	2013 DKK
Goodwill		0	0
Immaterielle anlægsaktiver	5	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		886.643	1.538.075
Materielle anlægsaktiver	6	886.643	1.538.075
Anlægsaktiver		886.643	1.538.075
Varebeholdninger		3.916.251	3.433.166
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		4.004.169	6.003.579
Igangværende arbejder for fremmed regning	7	98.563	175.060
Udskudt skatteaktiv	9	75.699	210.853
Periodeafgrænsningsposter		160.155	182.612
Tilgodehavender		4.338.586	6.572.104
Likvide beholdninger		93.507	238.915
Omsætningsaktiver		8.348.344	10.244.185
Aktiver		9.234.987	11.782.260

Balance 30. september 2014

Passiver

	Note	2014 DKK	2013 DKK
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		2.399.960	2.047.899
Egenkapital	8	2.524.960	2.172.899
Kreditinstitutter		220.623	340.168
Langfristet gæld	10	220.623	340.168
Andre kreditinstitutter	10	2.741.954	4.165.500
Modtagne forudbetalinger fra kunder		0	602.750
Leverandør af varer og tjenesteydelser		862.749	1.457.276
Gæld til associerede virksomheder		1.661.424	1.639.948
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		2.379	2.379
Anden gæld		1.220.898	1.401.340
Kortfristet gæld		6.489.404	9.269.193
Gældsforpligtelser		6.710.027	9.609.361
Passiver		9.234.987	11.782.260
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	11		

Noter til årsrapporten

	<u>2013/14</u>	<u>2012/13</u>
	DKK	DKK
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	9.152.666	11.879.214
Pensioner	797.895	997.770
Andre omkostninger til social sikring	245.179	224.810
	<u>10.195.740</u>	<u>13.101.794</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>17</u>	<u>24</u>
2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	371.728	491.479
	<u>371.728</u>	<u>491.479</u>
3 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	36.467	31.230
Andre finansielle omkostninger	234.582	242.468
Valutakurstab	5.751	37.159
	<u>276.800</u>	<u>310.857</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	0
Årets udskudte skat	135.154	-294.853
	<u>135.154</u>	<u>-294.853</u>

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	3.296.794
Tilgang i årets løb	103.324
Afgang i årets løb	<u>-747.338</u>
Kostpris 30. september	<u>2.652.780</u>
Ned- og afskrivninger 1. oktober	1.758.719
Årets afskrivninger	371.728
Årets ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	<u>-364.310</u>
Ned- og afskrivninger 30. september	<u>1.766.137</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september	<u>886.643</u>
Afskrives over	<u>3-5 år</u>

Noter til årsrapporten

	2014 DKK	2013 DKK
7 Igangværende arbejder for fremmed regning		
Igangværende arbejder, salgspris	98.563	175.060
	98.563	175.060

8 Egenkapital

	Selskabskapital DKK	Overført resultat DKK	I alt DKK
Saldo 1. oktober	125.000	2.047.899	2.172.899
Årets resultat	0	352.061	352.061
Egenkapital 30. september	125.000	2.399.960	2.524.960

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.

	2014 DKK	2013 DKK
9 Hensættelse til udskudt skat		
Materielle anlægsaktiver	-41.000	-49.000
Igangværende arbejder for fremmed regning	7.000	5.000
Låneomkostninger	-3.000	-5.000
Skattemæssigt underskud til fremførsel	-38.699	-161.853
Overført til udskudt skatteaktiv	75.699	210.853
	0	0
Udskudt skatteaktiv		
Opgjort skatteaktiv	75.699	210.853
Regnskabsmæssig værdi	75.699	210.853

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:

	2014 DKK	2013 DKK
Kreditinstitutter		
Mellem 1 og 5 år	220.623	340.168
Langfristet del	<u>220.623</u>	<u>340.168</u>
Inden for 1 år	395.700	294.305
Øvrig kortfristet gæld til kreditinstitutter	2.346.254	3.871.195
Kortfristet del	<u>2.741.954</u>	<u>4.165.500</u>
	<u>2.962.577</u>	<u>4.505.668</u>

11 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Leje- og leasingkontrakter

Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelser:

Inden for 1 år	302.601	355.520
Mellem 1 og 5 år	210.494	179.321
	<u>513.095</u>	<u>534.841</u>

Anvisningsforpligtelse vedrørende leasing.	<u>307.500</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 3.000, der giver pant i øvrige materielle anlægsaktiver til en samlet regnskabsmæssig værdi af

<u>8.807.063</u>	<u>10.648.828</u>
------------------	-------------------

Eventualforpligtelser

Selskabets likvide beholdinger på DKK 93.507 er stillet som garanti for udførte arbejder. Der er i alt stillet arbejdsgaranti på DKK 17.172.

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Viruma ApS for 2013/14 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 2013/14 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 12.600 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 acotobetalinger 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 acotoskatter. Tillæg og godtgørelse under acotoskatteordningen 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.