

## **V.K.O. Drift ApS**

CVR-nr. 34 08 17 43

### **Årsrapport 2011/12**

(1. regnskabsår)

Årsrapporten er godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling den 1/7 2013

---

Vivi Kjølser  
Dirigent

Algade 76, 1., 4760 Vordingborg  
Tlf.: (+45) 5536 5000, Fax: (+45) 5534 0166  
e-mail: vordingborg@rsmplus.dk, www.rsmplus.dk  
CVR-nr. 34713022 (Hjemsted: København)

RSM plus P/S statsautoriserede revisorer

Afdelinger i:  
Aalborg, Holstebro, Kolding,  
København, Odense, Skærbæk,  
Vordingborg og Aarhus

RSM plus er et selvstændigt medlem af  
RSM International, en uafhængig kæde  
af selvstændige revisions- og konsulentfirmaer  
med kontorer i mere end 100 lande

# RSM plus

## Indholdsfortegnelse

	Side
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	4
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 13. december 2011 - 31. december 2012	8
Balance pr. 31. december 2012	9
Noter til årsregnskabet	11

# RSM plus

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 13. december 2011 - 31. december 2012 for V.K.O. Drift ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 13. december 2011 - 31. december 2012.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skælskør, den 28. juni 2013

**Direktion**

Vivi Kjølsten

# RSM plus

## Den uafhængige revisors erklæringer

### *Til kapitalejeren i V.K.O. Drift ApS*

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for V.K.O. Drift ApS for regnskabsåret 13. december 2011 - 31. december 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. 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, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt 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. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 13. december 2011 - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### **Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold**

Selskabet har i strid med selskabsloven § 210, stk.1, ydet et lån til en af selskabets kapitalejere, og ledelsen kan ifalde ansvar herfor. Lånet er indfriet ved delvis lønangivelse i 2013 efter de nye regler, samt efterangivelse af løn i 2012

Vordingborg, den 28. juni 2013

**RSM plus P/S**

Statsautoriserede revisorer

Ole Nørrelund Hansen  
statsautoriseret revisor

# RSM plus

## Selskabsoplysninger

**Selskabet**

V.K.O. Drift ApS  
Vænget 11  
4230 Skælskør

CVR-nr.: 34 08 17 43  
Regnskabsår: 13. december 2011 - 31. december 2012  
Hjemsted: Slagelse

**Direktion**

Vivi Kjølser

**Revision**

RSM plus P/S  
statsautoriserede revisorer  
Algade 76, 1.  
4760 Vordingborg

**Pengeinstitut**

DiBa Bank  
Nykredit Bank

# RSM plus

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for V.K.O. Drift ApS for 2011/12 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Der er ingen sammenligningstal idet det er selskabets første regnskabsperiode.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover 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.

### Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

### 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.

### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

Andre eksterne omkostninger omfatter tillige forsknings- og udviklingsomkostninger, der ikke opfylder kriterierne for aktivering.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

# RSM plus

## Anvendt regnskabspraksis

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

### 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.

Selskabet er sambeskattet med tilknyttede danske virksomheder. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

## Balancen

### 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	4-5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### 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.

## RSM plus

### Anvendt regnskabspraksis

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25%.

### Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

## RSM plus

## Resultatopgørelse 13. december 2011 - 31. december 2012

	Note	2011/12 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>5.310.945</b>
Personaleomkostninger	2	<u>-3.770.403</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>		<b>1.540.542</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-44.617</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>1.495.925</b>
Finansielle indtægter		222.338
Finansielle omkostninger		<u>-34.392</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>1.683.871</b>
Skat af årets resultat	3	<u>-439.329</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>1.244.542</u></b>
Overført overskud		<u>1.244.542</u>
		<b><u>1.244.542</u></b>

## RSM plus

## Balance pr. 31. december 2012

	Note	2011/2012 kr.
<b>AKTIVER</b>		
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>		
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	5	
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		512.389
Indretning af lejede lokaler		<u>44.700</u>
		<u>557.089</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u><b>557.089</b></u>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>		
<b>Varebeholdninger</b>		
Færdigvarer og handelsvarer		<u>690.636</u>
		<u>690.636</u>
<b>Tilgodehavender</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		35.844
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.852.772
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		6.308
Andre tilgodehavender		50.399
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	4	<u>337.584</u>
		<u>2.282.907</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>1.114.674</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u><b>4.088.217</b></u>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<u><b>4.645.306</b></u>

## RSM plus

## Balance pr. 31. december 2012

	Note	2011/2012 kr.
<b>PASSIVER</b>		
<b>EGENKAPITAL</b>		
	6	
Selskabskapital		80.000
Overført resultat		<u>1.244.542</u>
<b>Egenkapital i alt</b>		<b><u>1.324.542</u></b>
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER</b>		
Hensættelse til udskudt skat	7	<u>25.754</u>
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b><u>25.754</u></b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER</b>		
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
Kreditinstitutter		385
Leverandører af varer og tjenesteydelser		323.839
Gæld til associerede virksomheder		544.894
Selskabsskat		413.575
Anden gæld		<u>2.012.317</u>
		<u>3.295.010</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>3.295.010</u></b>
<b>PASSIVER I ALT</b>		
		<b><u>4.645.306</u></b>
Hovedaktivitet	1	

# RSM plus

## Noter til årsregnskabet

### 1 Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er administrative opgaver og projektstyring.

	2011/12
	kr.
<b>2 Personaleomkostninger</b>	
Lønninger	3.766.416
Andre omkostninger til social sikring	3.987
	<u>3.770.403</u>
<b>3 Skat af årets resultat</b>	
Årets aktuelle skat	413.575
Årets udskudte skat	25.754
	<u>439.329</u>
<b>4 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse</b>	
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	<u>337.584</u>
<b>Tilgodehavender hos medlemmer af ledelsen</b>	
<b>Direktion</b>	
Lån optaget i året	2.194.206
Lån tilbagebetalt i året	1.856.622
Rentefod (%)	9,20%

## RSM plus

## Noter til årsregnskabet

## 5 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af leje- de lokaler
Kostpris 13. december 2011	0	0
Tilgang i årets løb	635.831	55.875
Afgang i årets løb	-108.000	0
	<u>527.831</u>	<u>55.875</u>
Kostpris 31. december 2012		
Af- og nedskrivninger 13. december 2011	0	0
Årets afskrivninger	15.442	11.175
	<u>15.442</u>	<u>11.175</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2012</b>	<b><u>512.389</u></b>	<b><u>44.700</u></b>

## 6 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 13. december 2011	80.000	0	80.000
Årets resultat	<u>0</u>	<u>1.244.542</u>	<u>1.244.542</u>
<b>Egenkapital 31. december 2012</b>	<b><u>80.000</u></b>	<b><u>1.244.542</u></b>	<b><u>1.324.542</u></b>

Selskabskapitalen består af 80 anpartar à nominelt kr. 1.000. Ingen anpartar er tillagt særlige rettigheder.

2011/2012

kr.

## 7 Hensættelse til udskudt skat

Materielle anlægsaktiver	<u>25.754</u>
	<b><u>25.754</u></b>