

V.K.O. Drift ApS

CVR-nr. 34 08 17 43

Årsrapport 2013

(2. regnskabsår)

Årsrapporten er godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 6/7 2014

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
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2013	8
Balance pr. 31. december 2013	9
Noter til årsregnskabet	11

RSM plus

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 for V.K.O. Drift ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skælskør, den 2. juli 2014

Direktion

Vivi Kjølser

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 1. januar - 31. december 2013, 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har i strid med selskabslovens § 210, stk. 1, ydet et lån til en af selskabets kapitalejere. Selskabets ledelse kan ifalde ansvar herfor. Låner er indfriet i 2013.

Vordingborg, den 2. juli 2014

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: 1. januar - 31. december
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 2013 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2013 er aflagt i kr.

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 regskabspost 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 eksklusiv 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.

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

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

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 nominal værdi. Der nedskrives 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 indværende år er anvendt en skattesats på 22,0%.

Gældsforpligtelser

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

RSM plus

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2013

	Note	2013 kr.	2012 kr.
Bruttofortjeneste		3.771.030	5.310.945
Personaleomkostninger	2	<u>-2.570.396</u>	<u>-3.770.403</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		1.200.634	1.540.542
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-81.289</u>	<u>-44.617</u>
Resultat før finansielle poster		1.119.345	1.495.925
Finansielle indtægter		178.274	222.338
Finansielle omkostninger		<u>-45.650</u>	<u>-34.392</u>
Resultat før skat		1.251.969	1.683.871
Skat af årets resultat	3	<u>-333.193</u>	<u>-439.329</u>
Årets resultat		<u>918.776</u>	<u>1.244.542</u>
Overført overskud		<u>918.776</u>	<u>1.244.542</u>
		<u>918.776</u>	<u>1.244.542</u>

RSM plus

Balance pr. 31. december 2013

	Note	2013 kr.	2012 kr.
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Materielle anlægsaktiver	5		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		494.275	512.389
Indretning af lejede lokaler		<u>33.525</u>	<u>44.700</u>
		<u>527.800</u>	<u>557.089</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>527.800</u>	<u>557.089</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Varebeholdninger			
Færdigvarer og handelsvarer		<u>593.350</u>	<u>690.636</u>
		<u>593.350</u>	<u>690.636</u>
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		139.571	35.844
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		2.108.602	1.852.772
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		7.074	6.308
Andre tilgodehavender		1.381.553	50.399
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	4	0	337.584
Udskudt skatteaktiv	7	<u>7.953</u>	<u>0</u>
		<u>3.644.753</u>	<u>2.282.907</u>
Likvide beholdninger		<u>615.113</u>	<u>1.114.674</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>4.853.216</u>	<u>4.088.217</u>
AKTIVER I ALT		<u>5.381.016</u>	<u>4.645.306</u>

RSM plus

Balance pr. 31. december 2013

	Note	2013 kr.	2012 kr.
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
	6		
Selskabskapital		80.000	80.000
Overført resultat		<u>2.163.318</u>	<u>1.244.542</u>
Egenkapital i alt		<u>2.243.318</u>	<u>1.324.542</u>
HENSATTE FORPLIGTELSE			
	7		
Hensættelse til udskudt skat		<u>0</u>	<u>25.754</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>0</u>	<u>25.754</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kreditinstitutter		0	385
Leverandører af varer og tjenesteydelser		82.034	323.839
Gæld til associerede virksomheder		533.496	544.894
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		228.351	0
Selskabsskat (sambeskatningsbidrag)		366.900	413.575
Anden gæld		<u>1.926.917</u>	<u>2.012.317</u>
		<u>3.137.698</u>	<u>3.295.010</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>3.137.698</u>	<u>3.295.010</u>
PASSIVER I ALT			
		<u>5.381.016</u>	<u>4.645.306</u>
Hovedaktivitet	1		
Eventualposter m.v.	8		

RSM plus

Noter til årsregnskabet

1 Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er administrative opgaver og projektstyring.

	2013	2012
	kr.	kr.
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	2.565.528	3.766.416
Andre omkostninger til social sikring	4.868	3.987
	<u>2.570.396</u>	<u>3.770.403</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	366.900	413.575
Årets udskudte skat	-33.707	25.754
	<u>333.193</u>	<u>439.329</u>
4 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	<u>0</u>	<u>337.584</u>
Tilgodehavender hos medlemmer af ledelsen		
Direktion		
Lån optaget i året	1.592.883	2.194.206
Lån tilbagebetalt i året	1.930.467	1.856.622
Rentefod (%)	10,20%	9,20%

RSM plus

Noter til årsregnskabet

5 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, drifts- materiel og inven- tar	Indretning af leje- de lokaler
Kostpris 1. januar 2013	527.831	55.875
Tilgang i årets løb	<u>52.000</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2013	<u>579.831</u>	<u>55.875</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2013	15.442	11.175
Årets afskrivninger	<u>70.114</u>	<u>11.175</u>
	<u>85.556</u>	<u>22.350</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2013	<u>494.275</u>	<u>33.525</u>

6 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2013	80.000	1.244.542	1.324.542
Årets resultat	<u>0</u>	<u>918.776</u>	<u>918.776</u>
Egenkapital 31. december 2013	<u>80.000</u>	<u>2.163.318</u>	<u>2.243.318</u>

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

RSM plus

Noter til årsregnskabet

	2013	2012
	kr.	kr.
7 Hensættelse til udskudt skat		
Materielle anlægsaktiver	31.327	25.754
Andre tilgodehavender	-39.280	0
Overført til udskudt skatteaktiv	7.953	0
	<u>0</u>	<u>25.754</u>
Udskudt skatteaktiv		
Opgjort skatteaktiv	<u>7.953</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi	<u><u>7.953</u></u>	<u><u>0</u></u>

8 Eventualposter m.v.**Eventualforpligtelser overfor moder og tilknyttede selskaber**

Selskabet indgår i sambeskatning med moderselskabet. Selskaberne hæfter ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter samt kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. Koncernen som helhed hæfter ikke over for andre.