

Årsrapport 2012/13

Vestjysk Innovationscenter ApS

Havevej 2
6760 Ribe

CVR nr. 29691894

Indsender:

Revision Vestkysten statsautoriseret revisionsanpartsselskab
Skolegade 85, 2.
6700 Esbjerg

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 18. december 2013

Dirigent

Karsten Schmidt

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	Side	3
Den uafhængige revisors erklæringer	Side	4
Ledelsesberetning	Side	6
Anvendt regnskabspraksis	Side	7
Resultatopgørelse for 1. juli - 30. juni	Side	9
Balance pr. 30. juni	Side	10
Noter	Side	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2012/13 for Vestjysk Innovationscenter ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. juni 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli - 30. juni 2013.

Ledelsesberetningen indeholder, efter min opfattelse, en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kærbøl, den 12. december 2013

Direktion:

Karsten Schmidt

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Vestjysk Innovationscenter ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Vestjysk Innovationscenter ApS for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 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. 30. juni 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har i strid med selskabsloven § 210, stk. 1 i tidligere år ydet et lån til selskabets hovedanpartshavers personlige virksomhed. Lånet 52 t.kr. med tillæg af rente 10.05% er tilbagebetalt i året løb.

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Esbjerg, den 12. december 2013

Revision Vestkysten statsautoriseret revisionsanpartsselskab

Jan Feldberg
Statsaut. revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter er udlejning af bygninger til sociale formål samt konsulentopgaver inden for området behandling af socialt udsatte. Selskabet ejer ligeledes andele i driftsselskaber samt øvrige finansielle investeringer.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et underskud på -49 t.kr. mod et tilsvarende resultat året før på -17 t.kr. Af selskabets balancesum på 612 t.kr. udgør egenkapitalen 446 t.kr., hvilket svarer til ca. 73 %.

Udviklingen i det forløbne regnskabsår har været dårligere end forventet.

Betydningsfulde hændelser efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtrådt begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Forventet udvikling

Ledelsen forventer et positivt resultat i det kommende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Vestjysk Innovationscenter ApS for 2012/13 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Selskabet har herudover tilvalgt at følge nedenstående regler for regnskabsklasse C:

Udarbejdelse af ledelsesberetning.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

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

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes efter faktureringskriteriet i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Skat af årets resultat

Årets skat, 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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsværdien med fradrag af afskrivning på goodwill.

Tilgodehavender

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

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises under kortfristede gældsforpligtelser.

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 gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 24,5%.

Selskabet indgår i sambeskatning. Der foretages fuld fordeling af selskabsskatten mellem de sambeskattede selskaber.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 1. juli - 30. juni

Note	2012/13	2011/12
Bruttotab	<u>-19.158</u>	<u>-35.179</u>
Resultat før finansielle poster	-19.158	-35.179
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-54.278	0
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver	25.027	21.636
Andre finansielle indtægter	63	8.758
Andre finansielle omkostninger	<u>-776</u>	<u>-12.129</u>
Ordinært resultat før skat	<u>-49.122</u>	<u>-16.914</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>-49.122</u>	<u>-16.914</u>
Forslag til resultatdisponering		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	96.600	0
Overført resultat	<u>-145.722</u>	<u>-16.914</u>
Disponeret i alt	<u>-49.122</u>	<u>-16.914</u>

Balance pr. 30. juni

Note	2013	2012
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
1. Finansielle anlægsaktiver		
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	245.722	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	245.722	0
Anlægsaktiver i alt	245.722	0
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Tilgodehavender		
Andre tilgodehavender	300.364	435.338
Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og		
2. ledelse	0	51.990
Tilgodehavender i alt	300.364	487.328
Likvide beholdninger		
Likvide beholdninger	66.542	136.632
Likvide beholdninger i alt	66.542	136.632
Omsætningsaktiver i alt	366.906	623.960
AKTIVER I ALT	612.628	623.960

Balance pr. 30. juni

Note	2013	2012
PASSIVER		
3. EGENKAPITAL		
Selskabskapital	126.000	126.000
Overført resultat	320.137	465.860
Egenkapital i alt	446.137	591.860
GÆLDSFORPLIGTELSE		
Kortfristede gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	16.500	16.500
Selskabsskat	0	15.600
Forslag til udbytte for regnskabsåret	96.600	0
Gæld til selskabsdeltager og ledelse	53.391	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	166.491	32.100
Gældsforpligtelser i alt	166.491	32.100
PASSIVER I ALT	612.628	623.960

4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

	Tilknyttede virksomheder		
1. Finansielle anlægsaktiver			
Kostpris:			
Tilgang	300.000		
Kostpris, ultimo	<u>300.000</u>		
Værdiregulering:			
Andel i årets resultat	-54.278		
Værdiregulering, ultimo	<u>-54.278</u>		
Bogført værdi, ultimo	<u>245.722</u>		
Følgende selskaber er omfattet:			
	Egenkapital	Årets resultat	Ejerandel
Tilknyttede virksomheder			
Venue Rentals Denmark ApS	245.722	-54.279	100%

2. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Selskabet har i strid med selskabsloven § 210, stk. 1 i tidligere år ydet et lån til selskabets hovedanpartshavers personlige virksomhed. Lånet 52 t.kr. med tillæg af rente 10,05% er tilbagebetalt i årets løb.

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
3. EGENKAPITAL			
Saldo, primo	126.000	465.859	591.859
Overført jfr. resultatdisponeringen	0	-145.722	-145.722
Saldo, ultimo	<u>126.000</u>	<u>320.137</u>	<u>446.137</u>

4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabsskat

Selskabet indgår i sambeskatning og som følge heraf har selskabet en solidarisk hæftelse for betaling af selskabsskatter.