

**Vandeick ApS**  
**CVR-nr. 32890636**

**Årsrapport 2012/13**

Godkendt på selskabets generalforsamling den 26.02.2014

**Dirigent**

---

Navn: Søren Johansen

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2012/13	10
Balance pr. 30.09.2013	11
Egenkapitalopgørelse for 2012/13	13
Noter	14

## **Virksomhedsoplysninger**

### **Virksomhed**

Vandeick ApS  
Dalbygade 40, st.  
6000 Kolding

CVR-nr.: 32890636

Stiftet: 01.05.2010

Hjemsted: Kolding

Regnskabsår: 01.10.2012 - 30.09.2013

E-mail: Vandeick1@gmail.com

### **Direktion**

Søren Johansen

### **Bank**

Danske Bank A/S  
Riberdyb 26  
6000 Kolding

### **Revisor**

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Egtved Allé 4  
6000 Kolding

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2012 - 30.09.2013 for Vandeick ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2013 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2012 - 30.09.2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 26.02.2014

### Direktion

Søren Johansen

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i Vandeick ApS

#### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Vandeick ApS for regnskabsåret 01.10.2012 - 30.09.2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 for 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. 30.09.2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2012 - 30.09.2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Vi henviser til note 1 angående usikkerheden vedrørende selskabets kapitalforhold mv.

#### Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

##### Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har i årets løb udarbejdet urigtige momsangivelser, hvilket er i strid med momsloven, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Momsopgørelsen ultimo året er korrekt.

#### Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til læg til den udførte revision af årsregnskabet.

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Kolding, den 26.02.2014

### **Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Lars Ørum Nielsen  
statsautoriseret revisor

## **Ledelsesberetning**

### **Hovedaktivitet**

Selskabets formål er indretning af erhvervsbutikker, kontorer samt lignende virksomhed.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Resultatet udviser et underskud på 141 t.kr., hvilket ikke svarer til de forventninger, der var ved årets begyndelse og er utilfredsstillende.

Selskabet har tabt hele egenkapitalen. Selskabets ledelse forventer at reetablere egenkapitalen igennem egen drift, og forventer dette sker indenfor 2-3 år. Selskabets ledelse vil stille den fornødne kapital til rådighed for at sikre selskabets fortsatte drift.

### **Begivenheder efter balancedagen**

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Materielle og immaterielle anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

## Anvendt regnskabspraksis

### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen, i takt med at produktionen udføres, således at nettoomsætningen svarer til salgsværdien af det i regnskabsåret udførte arbejde (produktionsmetoden).

### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris.

### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter regnskabsårets forbrug af råvarer og hjælpematerialer efter regulering for forskydning i beholdninger af disse varer mv. fra primo til ultimo. I posten indgår eventuelt svind og sædvanlige nedskrivninger af de pågældende lagerbeholdninger.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle.

### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

## Anvendt regnskabspraksis

### Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klarlægning af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

5 år

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

#### Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det på balancedagen udførte arbejde.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden beregnes normalt som forholdet mellem det faktiske ressourceforbrug og det totale budgetterede ressourceforbrug.

Hvis salgsværdien af et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealisationsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af om nettoværdien, der er opgjort som salgsværdien med fradrag af modtagne forudbetalinger, er positiv eller negativ.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter samt finansieringsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, når de afholdes.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Udskudt skat**

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

### **Andre finansielle forpligtelser**

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

**Resultatopgørelse for 2012/13**

	<u>Note</u>	<u>2012/13 kr.</u>	<u>2011/12 kr.</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>334.665</b>	<b>875.496</b>
Personaleomkostninger	2	(517.010)	(599.413)
Af- og nedskrivninger	3	(4.000)	(4.000)
<b>Driftsresultat</b>		<b>(186.345)</b>	<b>272.083</b>
Andre finansielle omkostninger	4	(1.936)	0
<b>Resultat af ordinære aktiviteter før skat</b>		<b>(188.281)</b>	<b>272.083</b>
Skat af ordinært resultat	5	47.080	(68.305)
<b>Årets resultat</b>		<b>(141.201)</b>	<b>203.778</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		(141.201)	203.778
		<b>(141.201)</b>	<b>203.778</b>

**Balance pr. 30.09.2013**

	<u>Note</u>	<u>2012/13 kr.</u>	<u>2011/12 kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		8.000	12.000
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	6	<b>8.000</b>	<b>12.000</b>
 <b>Anlægsaktiver</b>		 <b>8.000</b>	 <b>12.000</b>
 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		57.440	141.585
Igangværende arbejder for fremmed regning		79.759	0
Udskudt skat		47.125	45
Andre tilgodehavender		12.000	12.000
<b>Tilgodehavender</b>		<b>196.324</b>	<b>153.630</b>
 <b>Likvide beholdninger</b>		 <b>42.297</b>	 <b>126.386</b>
 <b>Omsætningsaktiver</b>		 <b>238.621</b>	 <b>280.016</b>
 <b>Aktiver</b>		 <b>246.621</b>	 <b>292.016</b>

**Balance pr. 30.09.2013**

	<u>Note</u>	<u>2012/13 kr.</u>	<u>2011/12 kr.</u>
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført overskud eller underskud		(146.764)	(5.563)
<b>Egenkapital</b>		<b><u>(66.764)</u></b>	<b><u>74.437</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		60.070	11.620
Anden gæld	7	253.315	205.959
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>313.385</u></b>	<b><u>217.579</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>313.385</u></b>	<b><u>217.579</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u>246.621</u></b>	<b><u>292.016</u></b>
Going concern	1		
Eventualforpligtelser	8		
Nærtstående parter med bestemmende indflydelse	9		

**Egenkapitalopgørelse for 2012/13**

	<b>Virksomheds- kapital kr.</b>	<b>Overført overskud eller underskud kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	80.000	(5.563)	74.437
Årets resultat	0	(141.201)	(141.201)
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>80.000</b>	<b>(146.764)</b>	<b>(66.764)</b>

## Noter

### 1. Going concern

Selskabet har tabt hele egenkapitalen. Selskabets ledelse forventer at reetablere egenkapitalen igennem egen drift, og forventer dette sker indenfor 2-3 år. Selskabets ledelse vil stille den fornødne kapital til rådighed for at sikre selskabets fortsatte drift og årsregnskabet aflægges derfor på going concern basis.

	<u>2012/13</u> <u>kr.</u>	<u>2011/12</u> <u>kr.</u>
<b>2. Personaleomkostninger</b>		
Gager og løn	503.111	589.825
Andre omkostninger til social sikring	13.399	9.588
Andre personaleomkostninger	500	0
	<u><b>517.010</b></u>	<u><b>599.413</b></u>
	<u>2012/13</u> <u>kr.</u>	<u>2011/12</u> <u>kr.</u>
<b>3. Af- og nedskrivninger</b>		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	4.000	4.000
	<u><b>4.000</b></u>	<u><b>4.000</b></u>
	<u>2012/13</u> <u>kr.</u>	<u>2011/12</u> <u>kr.</u>
<b>4. Andre finansielle omkostninger</b>		
Renteomkostninger i øvrigt	1.936	0
	<u><b>1.936</b></u>	<u><b>0</b></u>
	<u>2012/13</u> <u>kr.</u>	<u>2011/12</u> <u>kr.</u>
<b>5. Skat af ordinært resultat</b>		
Aktuel skat	0	68.368
Ændring af udskudt skat	(47.080)	(63)
	<u><b>(47.080)</b></u>	<u><b>68.305</b></u>

## Noter

	<b>Andre anlæg, driftsmateri- el og inven- tar kr.</b>
<b>6. Materielle anlægsaktiver</b>	
Kostpris primo	20.000
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>20.000</b>
Af- og nedskrivninger primo	(8.000)
Årets afskrivninger	(4.000)
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>(12.000)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>8.000</b>

	<b>2012/13 kr.</b>	<b>2011/12 kr.</b>
<b>7. Anden gæld</b>		
Moms og afgifter	154.837	78.858
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	33.861	14.180
Feriepengeforpligtelser	54.000	60.000
Andre skyldige omkostninger	10.617	52.921
	<b>253.315</b>	<b>205.959</b>

	<b>2012/13 kr.</b>	<b>2011/12 kr.</b>
<b>8. Eventualforpligtelser</b>		
Kautions- og garantiforpligtelser	0	50.000
<b>Eventualforpligtelser</b>	<b>0</b>	<b>50.000</b>

## 9. Nærtstående parter med bestemmende indflydelse

Nærtstående parter med bestemmende indflydelse, Søren Johansen, Kolding og John Jakobsen Deichmann, Kolding, ejer hver især, 50% af alle anparter i virksomheden og har dermed bestemmende indflydelse på dette.