

**Vitus Nielsen ApS**

**Dronning Ingeborgs Vej 20  
4000 Roskilde**

**CVR-nr. 28 68 96 59**

**Årsrapport 2015/16**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den:

28. februar 2017



Vitus Bagge Nielsen  
Dirigent

**ÅRSRAPPORT 2015/16**

(11. regnskabsår)

**INDHOLD**

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Resultatopgørelse	4
Balance, aktiver	5
Balance, passiver	6
Noter	7-8
Anvendt regnskabspraksis	9-10

## **VIRKSOMHEDSOPLYSNINGER**

### Virksomheden

Vitus Nielsen ApS  
Dronning Ingeborgs Vej 20  
4000 Roskilde

### CVR-nr.

28 68 96 59

### Regnskabsår

1. oktober - 30. september

### Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktiviteter er at besidde ejerandele i dattervirksomheder samt øvrig investering.

### Selskabets direktion

Vitus Bagge Nielsen

### Selskabets revisor

Haamann A/S, Statsautoriserede revisorer  
Naverland 2, 7.  
2600 Glostrup  
CVR-nr. 24 25 69 95

## LEDELSESPÅTEGNING

Selskabets direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Vitus Nielsen ApS.


Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Ledelsen anser betingelserne for at kunne fravælge revision for det kommende regnskabsår som opfyldt.

Roskilde, den 28. februar 2017

**Direktion:**



Vitus Bagge Nielsen

## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

### Til den daglige ledelse i Vitus Nielsen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Vitus Nielsen ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorer's Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Glostrup, den 28. februar 2017

HAAMANN A/S  
Statsautoriserede revisorer  
CVR.nr. 24 25 69 95

Jan Østergaard  
Statsautoriseret revisor

**RESULTATOPGØRELSE**

1. oktober 2015 - 30. september 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> tkr.
<b>Bruttoresultat</b>		-3.750	-4
Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder		436.273	488
Finansielle indtægter	1	12.476	13
Andre finansielle omkostninger		<u>-3.660</u>	<u>0</u>
<b>Resultat før skat</b>		441.339	497
Skat af årets resultat	2	<u>-1.540</u>	<u>-2</u>
<b>Årets resultat</b>		<u>439.799</u>	<u>495</u>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Udbytte for regnskabsåret		200.000	101
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		436.273	488
Overført resultat		<u>-196.474</u>	<u>-94</u>
		<u>439.799</u>	<u>495</u>

**BALANCE 30. september 2016**

**AKTIVER**

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> tkr.
<b><u>Anlægsaktiver</u></b>			
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>			
Kapitalandele i associeret virksomhed	3	1.337.146	1.401
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>1.337.146</u>	<u>1.401</u>
<b><u>Omsætningsaktiver</u></b>			
<b>Tilgodehavender</b>			
Tilgodehavende hos associeret virksomhed		850.885	466
Andre tilgodehavender		0	2
		<u>850.885</u>	<u>468</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>280.954</u>	<u>285</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>1.131.839</u>	<u>753</u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u>2.468.985</u>	<u>2.154</u>

**BALANCE 30. september 2016**

**PASSIVER**

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> tkr.
<b><u>Egenkapital</u></b>			
	4		
Anpartskapital		125.000	125
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		1.274.646	1.338
Overført resultat		849.136	546
Foreslået udbytte for regnskabsåret		200.000	101
<b>Egenkapital i alt</b>		<u>2.448.782</u>	<u>2.110</u>
<b><u>Gældsforpligtelser</u></b>			
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>			
Selskabsskat		1.540	2
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
Selskabsskat		3.167	2
Gæld til selskabsdeltager		9.648	37
Anden gæld		5.848	3
		<u>18.663</u>	<u>42</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<u>20.203</u>	<u>44</u>
<b>Passiver i alt</b>		<u>2.468.985</u>	<u>2.154</u>



**NOTER**

	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> tkr.		
<b>1. <u>Finansielle indtægter</u></b>				
Associerede virksomheder	<u>12.476</u>	<u>13</u>		
<b>2. <u>Skat af årets resultat</u></b>				
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	1.540	2		
Regulering af udskudt skat	<u>0</u>	<u>0</u>		
	<u>1.540</u>	<u>2</u>		
<b>3. <u>Finansielle anlægsaktiver</u></b>		<b>Kapital- andele i associeret virksomhed</b>		
Kostpris 1. oktober 2015		<u>62.500</u>		
Kostpris 30. september 2016		<u>62.500</u>		
Op- og nedskrivninger 1. oktober 2015		1.338.373		
Andel af årets resultat		436.273		
Udloddet udbytte		<u>-500.000</u>		
Op- og nedskrivninger 30. september 2016		<u>1.274.646</u>		
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016		<u>1.337.146</u>		
 Hovedtallene for selskaberne pr. 30. september 2016:				
	<b>Årets resultat</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>Ejerandel</b>	<b>Regnskabsmæssig værdi Kapital- andele i associeret virksomhed</b>
Mads & Vitus ApS, Roskilde	<u>872.547</u>	<u>2.674.292</u>	<u>50%</u>	<u>1.337.146</u>
				<u>1.337.146</u>

**NOTER**

4. Egenkapital

	<u>Anparts- kapital</u>	<u>Reserve for nettoopskriv- ning efter indre værdis- metode</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte for regnskabs- året</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. oktober 2015	125.000	1.338.373	545.610	101.200	2.110.183
Vedtaget udbytte		-500.000	500.000		0
Udbetalt udbytte				-101.200	-101.200
Overført af årets resultat		436.273	-196.474	200.000	439.799
Egenkapital 30. september 2016	<u>125.000</u>	<u>1.274.646</u>	<u>849.136</u>	<u>200.000</u>	<u>2.448.782</u>

## **ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**

Årsrapporten for Vitus Nielsen ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere 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 og 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**

### **Bruttoresultat**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration m.v.

### **Finansielle poster**

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

### **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 associeret virksomhed indregnes i balancen til virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab.

I resultatopgørelsen indregnes de tilknyttede virksomheders resultat efter skat.

Årets nettoopskrivning af kapitalandele i associeret virksomhed overføres via resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi af kapitalandelen overstiger anskaffelsværdien.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal 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 acontoskatte.

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.

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. I tilfælde af udskudt skat vil den anvendte skattesats være på 22%.

#### Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

JØ/2074/2016/14022017/EE