

**Vitus Nielsen ApS**

**Dronning Ingeborgs Vej 20  
4000 Roskilde**

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

**Årsrapport 2016/17**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den:

20. november 2017

  
\_\_\_\_\_  
Vitus Bagge Nielsen  
Dirigent

**ÅRSRAPPORT 2016/17**

(12. regnskabsår)

**INDHOLD**

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Resultatopgørelse	5
Balance, aktiver	6
Balance, passiver	7
Noter	8-9
Anvendt regnskabspraksis	10-11

## **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 associeret virksomhed 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 2016 - 30. september 2017 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.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold beretningen omhandler.

Ledelsen anser betingelserne for at kunne fravælge revision for opfyldt.

Roskilde, den 20. november 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 2016 - 30. september 2017 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 20. november 2017

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

Jan Østergaard  
Statsautoriseret revisor

## **LEDELELSERBERETNING**

### **Hovedaktiviteter**

Selskabets hovedaktiviteter er at besidde ejerandele i associeret virksomhed samt øvrig investering.

### **Usædvanlige forhold**

Der er for regnskabsåret ingen usædvanlige forhold.

### **Usikkerhed ved indregning og måling**

Der er for regnskabsåret ikke usikkerhed ved indregning og måling.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabet har i regnskabsåret opnået et resultat på kr. 130.256, hvilket selskabets ledelse ikke finder tilfredsstillende.

For det kommende år forventes et tilfredsstillende driftsresultat.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

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

**RESULTATOPGØRELSE**

1. oktober 2016 - 30. september 2017

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> kr.	<u>2015/16</u> tkr.
<b>Bruttoresultat</b>		-3.000	-4
Resultat af kapitalandele		117.426	436
Finansielle indtægter	1	23.503	12
Andre finansielle omkostninger		<u>-3.207</u>	<u>-4</u>
<b>Resultat før skat</b>		134.722	440
Skat af årets resultat	2	<u>-4.466</u>	<u>-2</u>
<b>Årets resultat</b>		<u>130.256</u>	<u>438</u>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Udbytte for regnskabsåret		325.000	200
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		117.426	436
Overført resultat		<u>-312.170</u>	<u>-198</u>
		<u>130.256</u>	<u>438</u>

**BALANCE 30. september 2017**

**AKTIVER**

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> kr.	<u>2015/16</u> tkr.
<b><u>Anlægsaktiver</u></b>			
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>			
Kapitalandele i associeret virksomhed	3	<u>954.572</u>	<u>1.337</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>954.572</u>	<u>1.337</u>
<b><u>Omsætningsaktiver</u></b>			
<b>Tilgodehavender</b>			
Tilgodehavende hos associeret virksomhed		<u>1.167.333</u>	<u>851</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>278.688</u>	<u>280</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>1.446.021</u>	<u>1.131</u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u>2.400.593</u>	<u>2.468</u>



**BALANCE 30. september 2017**

**PASSIVER**

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> kr.	<u>2015/16</u> tkr.
<b><u>Egenkapital</u></b>			
	4		
Anpartskapital		125.000	125
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		892.072	1.274
Overført resultat		1.036.966	848
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>325.000</u>	<u>200</u>
<b>Egenkapital i alt</b>		<u>2.379.038</u>	<u>2.447</u>
<b><u>Gældsforpligtelser</u></b>			
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>			
Selskabsskat		<u>4.466</u>	<u>2</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
Selskabsskat		1.592	3
Gæld til selskabsdeltager		9.649	10
Anden gæld		<u>5.848</u>	<u>6</u>
		<u>17.089</u>	<u>19</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<u>21.555</u>	<u>21</u>
<b>Passiver i alt</b>		<u>2.400.593</u>	<u>2.468</u>

**NOTER**

	2016/17 kr.	2015/16 tkr.
1. <u>Finansielle indtægter</u>		
Associeret virksomhed	23.503	12
2. <u>Skat af årets resultat</u>		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	4.466	2
Regulering af udskudt skat	0	0
	4.466	2
3. <u>Finansielle anlægsaktiver</u>		Kapital- andele i associeret virksomhed
Kostpris 1. oktober 2016		62.500
Kostpris 30. september 2017		62.500
Op- og nedskrivninger 1. oktober 2016		1.274.646
Andel af årets resultat		117.426
Udloddet udbytte		-500.000
Op- og nedskrivninger 30. september 2017		892.072
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2017		954.572

Hovedtallene for selskabet pr. 30. september 2017:

	Årets resultat	Egenkapital	Ejerandel	Regnskabsmæssig værdi Kapital- andele i associeret virksomhed
Mads & Vitus ApS, Roskilde	234.852	1.909.144	50%	954.572
				954.572

**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 2016	125.000	1.274.646	849.136	200.000	2.448.782
Vedtaget udbytte		-500.000	500.000		0
Udbetalt udbytte				-200.000	-200.000
Overført af årets resultat		117.426	-312.170	325.000	130.256
Egenkapital 30. september 2017	<u>125.000</u>	<u>892.072</u>	<u>1.036.966</u>	<u>325.000</u>	<u>2.379.038</u>

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Vitus Nielsen ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte bestemmelser for klasse C.

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 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. 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 nettorealisationværdi.

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 nominel værdi.