

**TREKRONER REVISION A/S**  
STATSAUTORISEREBDE REVISORER

**Virksomhedscenter-KBH ApS**  
Herlev Hovedgade 147, 1. th.  
2730 Herlev  
CVR-nr. 32 34 99 94

**Årsrapport 2015**

2. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 21. juni 2016

  
Dirigent, Jack Kure Købke

## Indholdsfortegnelse

|  | side |
|--|------|
| <b>Påtegninger og selskabsoplysninger</b>          |      |
| Ledelsespåtegning                                  | 2    |
| Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet | 3    |
| Selskabsoplysninger                                | 4    |
| <br>   |      |
| <b>Årsregnskab</b>                                 |      |
| Regnskabspraksis                                   | 5    |
| Resultatopgørelse 1. januar - 31. december         | 7    |
| Balance pr. 31. december                           | 8    |
| Noter  | 10   |

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Virksomhedscenter-KBH ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktivitet for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.


Vi kan tillige oplyse, at ingen af selskabets aktiver er pantsat eller behæftet med ejendomsforbehold ud over de i årsrapporten anførte, og at der ikke påhviler selskabet eventualforpligtelser, som ikke fremgår af årsregnskabet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herlev, den 21. juni 2016

**Direktionen**

  
Jørgen Kure Købke

  
Lars Holm

## Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

### Til kapitalejerne i Virksomhedscenter-KBH ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Virksomhedscenter-KBH ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015, 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 selskabets 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 selskabets 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.

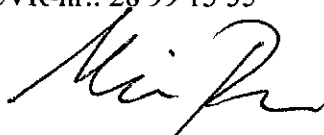
Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

#### Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktivitet for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med Årsregnskabsloven.

Roskilde, den 21. juni 2016

Trekroner Revision A/S  
Statsautoriserede Revisorer  
CVR-nr.: 28 99 13 55



Michael Plæhn  
Statsautoriseret revisor

# TREKRONER REVISION A/S

STATSAUTORISEREDE REVISORER

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Virksomhedscenter-KBH ApS  
Herlev Hovedgade 147, 1. th.  
2730 Herlev

CVR-nr.: 32 34 99 94  
Stiftet: 13. juni 2014  
Hjemsted: Herlev  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

### Direktion

Jack Kure Købke  
Lars Holm

### Revision

Trekroner Revision A/S  
Statsautoriserede Revisorer  
Universitetsparken 2  
4000 Roskilde

## Regnskabspraksis

Årsregnskabet for Virksomhedscenter-KBH ApS er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

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 eller fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og nominelt beløb.

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

### Bruttoresultat

Bruttoresultat indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætningen

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

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger 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.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

## Regnskabspraksis - fortsat

### Tilgodehavender

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

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### Skyldig 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

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 skatteværdier, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt under-skud, 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 skatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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 22%.

### Gældsforpligtelser

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

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| Note                                   | 2015<br>kr.    | 2014<br>kr.    |
|--|----------------|----------------|
| Nettoomsætning                         | 309.495        | 372.272        |
| Andre eksterne omkostninger            | -130.003       | -80.036        |
| <b>RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER</b> | <b>179.492</b> | <b>292.236</b> |
| <b>RESULTAT FØR SKAT</b>               | <b>179.492</b> | <b>292.236</b> |
| 2 Skat af årets resultat               | -42.958        | -71.589        |
| <b>ÅRETS RESULTAT</b>                  | <b>136.534</b> | <b>220.647</b> |

## Forslag til resultatdisponering

|                           |                |                |
|---------------------------|----------------|----------------|
| Udbytte for regnskabsåret | 0              | 0              |
| Overført resultat         | 136.534        | 220.647        |
| <b>FORDELT</b>            | <b>136.534</b> | <b>220.647</b> |



## Balance pr. 31. december

### Aktiver

| <u>Note</u>                      | <u>2015</u><br>kr. | <u>2014</u><br>kr. |
|----------------------------------|--------------------|--------------------|
| Deposita                         | 183.280            | 33.480             |
| <b>Finansielle anlægsaktiver</b> | <b>183.280</b>     | <b>33.480</b>      |
| <b>ANLÆGSAKTIVER</b>             | <b>183.280</b>     | <b>33.480</b>      |
| Tilgodehavende fra salg          | 50.000             | 17.272             |
| Andre tilgodehavender            | 62.784             | 0                  |
| <b>Tilgodehavender</b>           | <b>112.784</b>     | <b>17.272</b>      |
| <b>Likvide beholdninger</b>      | <b>181.575</b>     | <b>341.200</b>     |
| <b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>         | <b>294.359</b>     | <b>358.472</b>     |
| <b>AKTIVER</b>                   | <b>477.639</b>     | <b>391.952</b>     |

## Balance pr. 31. december

### Passiver

| <u>Note</u>                            | 2015<br>kr.    | 2014<br>kr.    |
|--|----------------|----------------|
| Selskabskapital                        | 50.000         | 50.000         |
| Overført resultat                      | 357.181        | 220.647        |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret    | 0              | 0              |
| <b>3 EGENKAPITAL</b>                   | <b>407.181</b> | <b>270.647</b> |
| 4 Selskabsskat                         | 42.958         | 71.589         |
| Anden gæld                             | 27.500         | 49.716         |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b> | <b>70.458</b>  | <b>121.305</b> |
| <b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>               | <b>70.458</b>  | <b>121.305</b> |
| <b>PASSIVER</b>                        | <b>477.639</b> | <b>391.952</b> |

## Noter

### 1 Selskabets hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at tilbyde misbrugsbehandling samt virksomhed beslægtet hermed.

### 2 Skat af årets resultat

|                                 |                      |                      |
|---------------------------------|----------------------|----------------------|
| Beregnet skat af årets resultat | <u>42.958</u>        | <u>71.589</u>        |
|                                 | <u><b>42.958</b></u> | <u><b>71.589</b></u> |

### 3 Egenkapital

|                                 | Selskabs-<br>kapital<br>kr. | Overført<br>resultat<br>kr. | Udbytte<br>kr.  |
|---------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------|
| Egenkapital, primo              | 50.000                      | 220.647                     | 0               |
| Udbetalt udbytte                | 0                           | 0                           | 0               |
| Forslag til resultatdisponering | <u>0</u>                    | <u>136.534</u>              | <u>0</u>        |
| <b>Egenkapital, ultimo</b>      | <u><b>50.000</b></u>        | <u><b>357.181</b></u>       | <u><b>0</b></u> |

Selskabskapitalen består af 50.000 anparter á nominelt kr. 1.  
Selskabskapitalen har ikke været ændret siden stiftelsen.

### 4 Selskabsskat

|   |                      |                      |
|---|----------------------|----------------------|
| Skyldig selskabsskat, primo                 | 71.589               | 0                    |
| Overført til administrationsselskab         | <u>-71.589</u>       | <u>0</u>             |
| <b>Skyldig skat vedrørende tidligere år</b> | <b>0</b>             | <b>0</b>             |
| Beregnet selskabsskat for indeværende år    | <u>42.958</u>        | <u>71.589</u>        |
| <b>Skyldig selskabsskat</b>                 | <u><b>42.958</b></u> | <u><b>71.589</b></u> |