

VENTURE CAPITALS ApS

Elgårdsmindelunden 81
8362 Hørning

Årsrapport
1. januar 2018 - 31. december 2018

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

31/05/2019

John Hansen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Egenkapitalopgørelse	12
----------------------------	----

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden VENTURE CAPITALS ApS
Elgårdsmindelunden 81
8362 Hørning

Telefonnummer: 22941660
e-mailadresse: john@yourpay.io

CVR-nr: 35042539
Regnskabsår: 01/01/2018 - 31/12/2018

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. januar 2018 - 31. december 2018 for VENTURE CAPITALS ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Hørning, den 31/05/2019

Direktion

Mathias Røntved Gajhede

Bestyrelse

Mathias Røntved Gajhede

John Røntved Hansen

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets aktivitet består i at drive holdingvirksomhed samt administrativ service for koncernens selskaber.

Ligeledes har virksomheden aktivitet indenfor IT-udvikling.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

2018 blev et tilfredsstillende år for moderselskabet men med utilfredsstillende driftsresultater for dets datterselskaber.

Årets samlede resultat blev et overskud på 5.672.474 kr.

Underskuddene i datterselskaberne kan i væsentlighed henføres til at aktiviteten endnu ikke er oppe i forventet niveau for koncernen. Det forventes at driftsresultaterne i løbet af 2019 vil være positive.

Datterselskabet Yourpay ApS har i i løbet af 2018 fået tilført i alt 24,3 mio. kr. i kapital, hvorfor selskabets egenkapital - trods driftsunderskud i 2018 - er positiv med 11,4 mio. kr. pr. 31/12 2018.

Efter disponering er egenkapitalen positiv med 3.445.901 kr.

Ledelsen forventer overskud i de kommende regnskabsår.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

Der er ingen væsentlige begivenheder efter regnskabsårets afslutning.

Forretningsmæssige risici

Selskabet og koncernen er ikke underlagt nogen særlige forretningsmæssige risici.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis

Der er med henvisning til undtagelsesbestemmelserne i Årsregnskabslovens § 110 ikke udarbejdet koncernregnskab.

Generelt om indregning og måling

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 selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. 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. Værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser indregnes i resultatopgørelsen som finansielle indtægter eller finansielle omkostninger.

Resultatopgørelse

Bruttoresultat

Bruttoresultat omfatter nettoindtægter med fradrag af omkostninger forbundet hermed.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger, der afholdes til ledelse og administration af selskabet.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og rentekomkostninger.

Skat

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med dets datterselskaber.

Venture Capitals ApS er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager selskaber med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra selskaber, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, der består af årets sambeskatningsbidrag og ændringer i udskudt skat – herunder som følge af ændring i skattesats – 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.

Efter sambeskatningsreglerne afvikles de sambeskattede selskabers hæftelse over for skattemyndighederne for egne selskabsskatter i takt med betaling af sambeskatningsbidrag til administrationselskabet Venture Capitals ApS.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under mellemværender med tilknyttede virksomheder.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Der foretages lineære afskrivninger, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstid:
Driftsmidler: 3 år.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftskomkostninger.

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles efter den indre værdis metode.

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis 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.

Kapitalandele i dattervirksomheder med regnskabsmæssig negativ værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives i det omfang, tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder vises som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i egenkapitalen i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for moderselskabet, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Ved køb af virksomheder anvendes overtagelsesmetoden.

Tilgodehavender

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

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Andre finansielle forpligtelser

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

Langfristede gældsforpligtelser

Langfristede gældsforpligtelser måles på tidspunktet for lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles langfristede gældsforpligtelser til amortiseret kostpris, svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rentes metode.

Resultatopgørelse 1. jan. 2018 - 31. dec. 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		28.741	15.974
Administrationsomkostninger		-63.277	-91.833
Resultat af ordinær primær drift		-34.536	-75.859
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		5.648.988	-541.709
Andre finansielle indtægter		0	144.271
Øvrige finansielle omkostninger		-428	-82.616
Ordinært resultat før skat		5.614.024	-555.913
Skat af årets resultat	1	8.450	5.100
Årets resultat		5.622.474	-550.813
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		5.304.088	0
Overført resultat		318.386	-550.813
I alt		5.622.474	-550.813

Balance 31. december 2018

Aktiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Erhvervede immaterielle anlægsaktiver		13.000	13.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt		13.000	13.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	0
Materielle anlægsaktiver i alt	2	0	0
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		5.192.184	-1.856.804
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	1.900.000
Udskudte skatteaktiver		7.700	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	3	5.199.884	43.196
Anlægsaktiver i alt		5.212.884	56.196
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		3.903	0
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		26.500	98.593
Tilgodehavende skat		0	1.000
Andre tilgodehavender		21.229	2.313
Tilgodehavender i alt		51.632	101.906
Likvide beholdninger		23.085	60.383
Omsætningsaktiver i alt		74.717	162.289
Aktiver i alt		5.287.601	218.485

Balance 31. december 2018

Passiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Registreret kapital mv.	4	100.000	100.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode ..		2.631.284	0
Overført resultat		714.617	-2.276.573
Egenkapital i alt		3.445.901	-2.176.573
Leverandører af varer og tjenesteydelser		155.613	519.454
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		42.840	44.096
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		0	12.423
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		1.643.247	1.819.085
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.841.700	2.395.058
Gældsforpligtelser i alt		1.841.700	2.395.058
Passiver i alt		5.287.601	218.485

Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2018 - 31. dec. 2018

	Registreret kapital mv. kr.	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital, primo	100.000		-2.276.573	-2.176.573
Egenkapital overført til reserver		-2.672.804	2.672.804	0
Årets resultat		5.304.088	318.386	5.622.474
Egenkapital, ultimo	100.000	2.631.284	714.617	3.445.901

Noter

1. Skat af årets resultat

	2018	2017
	kr.	kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	7.700	5.100
Regulering tidligere års skatter	750	0
	8.450	5.100

2. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre Anlæg mv.
	kr.
Kostpris primo	50.429
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	50.429
Af- og nedskrivning primo	-50.429
Årets afskrivning	0
Tilbageførsel ved afgang	0
Af- og nedskrivning ultimo	-50.429
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0

3. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.
Kostpris primo	816.000
Tilgang	1.900.000
Afgang	-155.100
Kostpris ultimo	2.560.900
Nettoopskrivninger primo	-2.672.804
Andel i årets resultat jf. note	-3.598.650
Afgang ved salg	1.745.664
Avance ved salg af andele	7.157.074
Udloddet udbytte	0
Nettoopskrivninger ultimo	2.631.284
Regnskabsmæssig værdi ultimo	5.192.184

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
DTilmeld ApS, Skanderborg	100%	42.840	-355
Yourpay ApS, Tåstrup	45%	5.149.344	-3.598.295

4. Registreret kapital mv.

Selskabskapitalen består af 100.000 andele a 1 kr

5. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har til sikkerhed for datterselskabs (Yourpay ApS's) forpligtelser overfor Vækstfonden pantsat anparterne i Yourpay ApS til samme.

Selskabet har til sikkerhed for datterselskabs (Yourpay ApS's) forpligtelser overfor Vækstfonden afgivet selvskyldnerkaution overfor samme for i alt 1,75 mio. kr.

6. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende kapitalejere med mere end 5% af selskabskapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Mathias Gajhede, (Adresse udeladt)

Susanne & John Hansen, (Adresse udeladt)

Nærtstående parter

Nærtstående parter med bestemmende indflydelse på Venture Capitals ApS:
Bestyrelse og ledelse, der også er aktionærer i Venture Capitals ApS.

Øvrige nærtstående parter:

DTilmeld ApS

Yourpay ApS

7. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2018
Gennemsnitligt antal ansatte	0