

ÅRSRAPPORT

1. januar - 31. december 2016

VISION SERVICE II APS

**Gammel Kongevej 1, 2
1610 København V**

**CVR-nr. 35 25 17 74
4. regnskabsår**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
23. marts 2017

Kasper Willemoes Christensen
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3-5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7-10
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2016	11
Balance pr. 31. december 2016	12-13
Noter	14-15

Selskabet:

Vision Service II ApS
Gammel Kongevej 1, 2
1610 København V

Telefon 70 70 21 07

Direktion:

Kasper Willemoes Christensen

Pengeinstitutter:

Nordea
Vesterbrogade 8
900 København C

Revisor:

Lægård Revision
Statsautoriseret revisionsfirma
Østerbrogade 62
2100 København Ø

Modervirksomhed:

Abe og Ninus Holding ApS
CVR-nr. 35 25 17 58

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2016 for Vision Service II ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet. Samtidig er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 23. marts 2017.

Direktionen:

Kasper Willemoes Christensen

Til kapitalejerne i Vision Service II ApS.**Konklusion med forbehold:**

Vi har revideret årsregnskabet for Vision Service II ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet bortset fra de mulige indvirkninger af det forhold, der er beskrevet i afsnittet ”Grundlag for konklusion med forbehold”, giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion med forbehold:

Vi tager forbehold for værdiansættelsen af kapitalandele i tilknyttede virksomheder optaget i balancen med kr. 1.596.238, da vi ikke har kunnet indhente tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for et tilgodehavende optaget i balancen i den tilknyttede virksomhed med kr. 2.887.238. Som følge af forbeholdet har vi ikke været i stand til at afgøre om eventuelle ændringer er nødvendige på posten i aktiver, men også posten i resultatopgørelsen ”Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder” og deraf følgende årets resultat samt posten under egenkapitalen ”Reserve for nettoopskrivninger”.

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit ”Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA’s Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion med forbehold.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion, henleder vi opmærksomheden på årsregnskabets note 3. Det fremgår heraf, at der er væsentlig usikkerhed forbundet med måling af selskabets kapitalandele i den tilknyttede virksomhed Vision Service ApS som er indregnet i balancen til kr. 1.596.238. Det skyldes at Vision Service ApS har et tilgodehavende på kr. 2.887.238 hos tilknyttede virksomheder. Disse virksomheders egenkapital er tabt, og der er usikkerhed med hensyn til virksomhedernes fremtidige aktiviteter og kapitalforhold. Målingen af kapitalandele i tilknyttede virksomheder er derfor behæftet med væsentlig usikkerhed.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet:

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet, fortsat:

- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen:

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 23. marts 2017.
Lægård Revision, CVR-nr. 18 43 70 82
Statsautoriseret revisionsfirma

Kurt Lægård
Statsautoriseret revisor

Væsentligste aktiviteter:

Vision Service II ApS' væsentligste aktivitet er Facility Management og hermed efter ledelsens skøn beslægtet virksomhed.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og forhold:

Resultatet af selskabets aktiviteter udviste i regnskabsåret en positiv indtjening, og har således indfriet de forventninger, der var stillet til året.

Hændelser efter regnskabsårets udløb:

Der er ikke i øvrigt indtrådt betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets udløb, som kan have indflydelse på bedømmelsen af selskabets finansielle stilling pr. 31. december 2016.

Årsregnskabet for Vision Service II ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder, med tilvalg af enkelte regler for klasse C-virksomheder.

De væsentligste områder af den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til sidste år, er omtalt nedenfor.

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.

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.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som kan udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN:

Bruttofortjeneste og -tab:

Bruttofortjeneste og -tab indeholder nettoomsætning og andre driftsindtægter fratrukket vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning:

Nettoomsætningen omfatter årets fakturerede og leverede salg med fradrag af afgivne rabatter.

Personaleomkostninger:

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Andre eksterne omkostninger:

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration og lokaler.

Finansielle poster:

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

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.

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskabet for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

AKTIVER:**Materielle anlægsaktiver:**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

20%

Småanskaffelser indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Materielle anlægsaktiver, fortsat :

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

Finansielle anlægsaktiver:

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi, reguleret for interne gevinster og tab.

Køb af tilknyttede virksomheder indregnes til kostpris. Forskellem mellem kostprisen og den regnskabsmæssige indre værdi i den købte virksomhed, som fremkommer på det tidspunkt, hvor koncernforholdet bliver etableret, er så vidt muligt fordelt på de aktiver og passiver, hvis værdi er højere eller lavere end det bogførte beløb. Et resterende positivt forskelsbeløb behandles som koncerngoodwill og indgår i værdien af kapitalandele, der afskrives lineært i resultatopgørelsen over 3 år. Et negativt forskelsbeløb, der modsvarer en forventet omkostning eller en ugunstig udvikling, indregnes under hensættelser. Beløbet indtægtsføres i resultatopgørelsen i det omfang, den forventede omkostning eller ugunstige udvikling er realiseret.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi værdiansættes til kr. 0. Såfremt modervirksomheden eller andre tilknyttede virksomheder har et tilgodehavende hos den tilknyttede virksomhed nedskrives dette med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Tilgodehavender:

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger:

Likvider beholdninger består af likvider i virksomhedens kassebeholdning, samt indestående i pengeinstitutter. Likvide beholdninger indregnes til dagsværdi.

PASSIVER:**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 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 alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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 nettorealisationstværdi.

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 22,0%.

Gældsforpligtelser:

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører og anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Note	2016	2015
BRUTTOFORTJENESTE	7.312.881	6.632.490
1 Personaleomkostninger	-7.602.437	-6.614.919
INDTJENINGSBIDRAG	-289.556	17.571
Af- og nedskrivninger	-20.000	-16.333
RESULTAT FØR FINANS. POSTER	-309.556	1.238
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.032.802	685.951
Finansielle indtægter	1.075	0
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	-5.730	0
Finansielle omkostninger	0	-1.410
RESULTAT FØR SKAT	718.591	685.779
2 Skat af årets resultat	68.819	-893
ÅRETS RESULTAT	787.410	684.886
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Udbytte for regnskabsåret	0	775.000
Reserve for nettoopskrivninger	292.406	0
Overført overskud	495.003	-90.114
DISPONERET I ALT	787.410	684.886

<u>Note</u>	<u>31/12 2016</u>	<u>31/12 2015</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>38.333</u>	<u>58.333</u>
MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER	<u>38.333</u>	<u>58.333</u>
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	<u>1.372.406</u>	<u>714.604</u>
FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER	<u>1.372.406</u>	<u>714.604</u>
<u>ANLÆGSAKTIVER</u>	<u>1.410.740</u>	<u>772.938</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	562.476	559.121
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	266.308	0
Udskudt skat	66.711	0
Andre tilgodehavender	<u>5.557</u>	<u>15.878</u>
TILGODEHAVENDER	<u>901.051</u>	<u>574.999</u>
LIKVIDE BEHOLDNINGER	<u>612.178</u>	<u>421.476</u>
<u>OMSÆTNINGSAKTIVER</u>	<u>1.513.229</u>	<u>996.475</u>
<u>AKTIVER I ALT</u>	<u>2.923.969</u>	<u>1.769.413</u>

<u>Note</u>	<u>31/12 2016</u>	<u>31/12 2015</u>
4 Virksomhedskapital	80.000	80.000
4 Reserve for nettoopskrivninger	292.406	0
4 Overført overskud	504.578	9.575
4 Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	680.000
EGENKAPITAL	876.984	769.575
Hensættelse til udskudt skat	0	2.108
HENSATTE FORPLIGTELSER	0	2.108
Leverandører af varer og tjenesteydelser	10.962	3.619
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.017.663	115.186
Selskabsskat	0	2.650
Anden gæld	1.018.359	876.275
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER	2.046.984	997.730
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	2.046.984	997.730
PASSIVER I ALT	2.923.969	1.769.413

5 Eventualaktiver og eventualforpligtelser

1	Personaleomkostninger	2016	2015
	Gager og lønninger	6.876.084	6.147.914
	Feriepengeregulering	4.647	5.119
	Lønrefusion	-96.201	-174.910
	Pensioner	469.379	381.824
	Andre omkostninger til social sikring	243.444	176.744
	Personaleomkostninger i øvrigt	105.083	78.227
	I ALT	7.602.437	6.614.919
	Det gennemsnitlige antal heltidsbeskæftigede	27	23

2	Skat af årets resultat	2016	2015
	Selskabsskat af årets skattepligtige indkomst	0	1.058
	Regulering af udskudt skat	-68.819	-164
	SKAT AF ÅRETS RESULTAT	-68.819	893

3 Usikkerhed vedr. måling af kapitalandele

Der er usikkerhed forbundet med værdiansættelsen af selskabets kapitalandele i en tilnyttet virksomhed, som er indregnet i balancen til kr. 1.596.238. Det skyldes at den tilknyttede virksomhed Vision Service ApS har et tilgodehavende på kr. 2.887.238 hos tilknyttede virksomheder. Disse virksomheders egenkapital er tabt, og der er usikkerhed med hensyn til deres fremtidige aktiviteter og kapitalforhold. Målingen af kapitalandele i tilknyttede virksomheder er derfor behæftet med væsentlig usikkerhed.

4	Egenkapital	2016	2015
	VIRKSOMHEDSKAPITAL		
	Virksomhedskapital	80.000	80.000
	I ALT	80.000	80.000
	RESERVE FOR NETTOOPSKRIVNINGER		
	Overført fra tidligere år	0	0
	Årets opskrivninger	292.406	0
	I ALT	292.406	0
	OVERFØRT OVERSKUD		
	Overført fra tidligere år	9.575	99.689
	Overført af årets resultat	495.003	-90.114
	I ALT	504.578	9.575
	HENLAGT TIL UDBYTTE		
	Overført fra tidligere år	680.000	133.333
	Ekstraordinært udbytte i regnskabsåret	0	95.000
	Udbetalt udbytte	-680.000	-228.333
	Forslag til årets resultatfordeling	0	680.000
	I ALT	0	680.000
	EGENKAPITAL I ALT	584.578	769.575

5 Eventualaktiver og eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, og renter, samt for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst indenfor sambeskatningskredsen.