

VAT.DK ApS

c/o One Revision Øst, Roskildevej 37A, 3. sal, 2000 Frederiksberg

CVR-nr. 35 52 33 83

Årsrapport

1. oktober 2015 - 30. september 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 16. februar 2017.



Hans Grube
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	8

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for VAT.DK ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2015/16 for opfyldt.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, den 16. februar 2017

Direktion



Hans Grube

Selskabsoplysninger

Selskabet

VAT.DK ApS
c/o One Revision Øst
Roskildevej 37A, 3. sal
2000 Frederiksberg

CVR-nr.: 35 52 33 83

Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

Direktion

Hans Grube

Modervirksomhed

GR Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at yde assistance med tilbagesøgning af moms og afgifter samt hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -485 kr. mod -4.046 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 3.338 kr. mod 497 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for VAT.DK ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, direkte omkostninger samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Direkte omkostninger omfatter omkostninger til konsulenthonorar.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Finansielle poster

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

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter VAT.DK ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Bruttotab	-485	-4.046
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	4.762	4.684
1 Øvrige finansielle omkostninger	-15	0
Resultat før skat	4.262	638
Skat af årets resultat	-924	-141
Årets resultat	3.338	497
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	3.338	497
Disponeret i alt	3.338	497

Balance 30. september

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	96.674	82.758
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	172	172
Andre tilgodehavender	0	1.154
Tilgodehavender i alt	<u>96.846</u>	<u>84.084</u>
Likvide beholdninger	0	8.943
Omsætningsaktiver i alt	<u>96.846</u>	<u>93.027</u>
Aktiver i alt	<u>96.846</u>	<u>93.027</u>
Passiver		
Egenkapital		
2 Virksomhedskapital	80.000	80.000
3 Overført resultat	3.331	-7
Egenkapital i alt	<u>83.331</u>	<u>79.993</u>
Gældsforpligtelser		
Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	924	141
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>924</u>	<u>141</u>
Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	141	0
Anden gæld	12.450	12.893
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>12.591</u>	<u>12.893</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>13.515</u>	<u>13.034</u>
Passiver i alt	<u>96.846</u>	<u>93.027</u>

4 Eventualposter

Noter

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
1. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>15</u>	<u>0</u>
	<u>15</u>	<u>0</u>
	<u>30/9 2016</u>	<u>30/9 2015</u>
2. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. oktober 2015	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
3. Overført resultat		
Overført resultat 1. oktober 2015	-7	-504
Årets overførte overskud eller underskud	<u>3.338</u>	<u>497</u>
	<u>3.331</u>	<u>-7</u>

4. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med H. G. Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.