

ValueCare ApS

Anesmindevej 3 B
8660 Skanderborg

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

30/05/2016

Morten Bruun Rasmussen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

ValueCare ApS
Anesmindevej 3 B
8660 Skanderborg

Telefonnummer: 41288131

CVR-nr: 35674497

Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015

Bankforbindelse

Nordea Bank Danmark A/S
Skt. Clemens Torv 2-6
8000 Århus C
DK Danmark

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2015 (2. regnskabsår) for ValueCare ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Ledelsen har fravalgt revision, hvorfor det samtidig erklæres, at selskabet opfylder betingelserne herfor.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skanderborg, den 30/05/2016

Direktion

Morten Bruun Rasmussen

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Ledelsen har besluttet, at selskabet i næste regnskabsår, i lighed med dette år, har fravalgt revision, hvorfor det samtidig erklæres, at selskabet opfylder betingelserne for fravalg af revision.

Anvendt regnskabspraksis

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

Generelt

Rapporteringsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

Valutaomregning

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Koncernregnskab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 110, stk. 1 udarbejdes ikke koncernregnskab.
Resultatopgørelse

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Indtægter ved levering af tjenesteydelser indregnes som omsætning i takt med fakturering af ydelserne (salgsmetoden).

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, ydelser på operationelle leasingkontrakter mv.

Bruttoresultat

Posterne nettoomsætning, vareforbrug, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter er med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en regnskabspost benævnt bruttoresultat.

Personaleomkostninger

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

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver

Afskrivninger omfatter afskrivninger på materielle anlægsaktiver.

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært over de enkelte aktivers forventede brugstid. Afskrivningsgrundlaget udgør kostprisen og fradrag af forventet scrapværdi.

Aktivernes forventede brugstid og scrapværdi udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar - brugstid 3-5 år, scrapværdi kr. 0.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Posten omfatter den forholdsmæssige andel af resultat efter skat i dattervirksomheder og associerede virksomheder efter eliminering af interne avancer eller tab og fratrukket af- og nedskrivning på goodwill og andre merværdier på erhvervelsestidspunktet.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og i egenkapitalen med den del, som kan henføres transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Moderselskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling). Selskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen og foretager afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrationsselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrationsselskabet.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedernes egenkapital, med tillæg af koncerngoodwill og koncerninterne tab og fradrag af koncerninterne avancer og eventuel negativ goodwill. Kapitalandele i virksomheder med negativ indre værdi måles til kr. 0. Virksomhedens forholdsmæssige andel af en eventuel negativ egenkapital modregnes i tilgodehavender hos kapitalandelen i det omfang det er uerholdeligt. Beløb herudover indregnes under posten hensatte forpligtelser, i det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække underbalancen.

Nyerhvervede og solgte kapitalandele indregnes i årsregnskabet henholdsvis fra anskaffelsestidspunktet eller frem til afståelsestidspunktet.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab baseret på en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en gruppe af tilgodehavender er værdiforringet. Nedskrivning foretages til nettorealiseringsværdi, såfremt denne er lavere end regnskabsmæssig værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele måles til dagsværdi. Dagsværdien opgøres til kursværdien på balancedagen, såfremt værdipapirerne er børsnoterede, og en værdi beregnet ved hjælp af almindeligt anerkendte værdiansættelsesprincipper, såfremt værdipapirerne ikke er børsnoterede.

Likvider

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Egenkapital***Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode***

Reserven omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Foreslået udbytte

Udbytte, som foreslås deklareret for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under gældsforpligtelser.

Selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatte.

Hensættelse til udskudt skat beregnes efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, bortset fra midlertidige forskelle, som opstår på anskaffelsestidspunktet for aktiver og forpligtelser, og som hverken påvirker resultatet eller den skattepligtige indkomst, samt midlertidige forskelle på skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill.

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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Rentebærende gæld måles efterfølgende til amortiseret kostpris opgjort på basis af den effektive rente. Låneomkostninger, herunder kurstab indregnes som finansieringsomkostninger i resultatopgørelsen over lånets løbetid.

Andre gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttoresultat		-60	-1.439
Personaleomkostninger		0	0
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		0	0
Resultat af ordinær primær drift		-60	-1.439
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		5.334	401.069
Andre finansielle indtægter	1	582	0
Øvrige finansielle omkostninger		0	0
Ordinært resultat før skat		5.856	399.630
Skat af årets resultat	2	-123	24
Årets resultat		5.733	399.654
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under gældsforpligtelser		0	40.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		5.334	351.069
Overført resultat		399	8.585
I alt		5.733	399.654

Balance 31. december 2015

Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		406.403	401.069
Finansielle anlægsaktiver i alt	3	406.403	401.069
Anlægsaktiver i alt		406.403	401.069
Udbytte hos tilknyttede virksomheder		0	50.000
Tilgodehavende skat		0	24
Andre tilgodehavender		0	24
Tilgodehavender i alt		0	50.048
Likvide beholdninger		9.230	8.660
Omsætningsaktiver i alt		9.230	58.708
Aktiver i alt		415.633	459.777

Balance 31. december 2015

Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv.	4	50.000	50.000
Andre reserver		356.403	351.069
Overført resultat		8.984	8.585
Egenkapital i alt	5	415.387	409.654
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		0	10.000
Skyldig selskabsskat		123	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		123	123
Forslag til udbytte for regnskabsåret		0	40.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		246	50.123
Gældsforpligtelser i alt		246	50.123
Passiver i alt		415.633	459.777

Noter

1. Andre finansielle indtægter

	2015	2014
	kr.	kr.
Renteindtægter i øvrigt	0	0
Andre finansielle indtægter	582	0
	582	0

2. Skat af årets resultat

	2015	2014
	kr.	kr.
Aktuel skat	123	-24
Ændring af udskudt skat	0	0
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	123	-24

3. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder 2015 kr.	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder 2014 kr.
Kostpris primo	50.000	0
Tilgang	0	50.000
Kostpris ultimo	50.000	50.000
Nettoopskrivninger primo	351.069	0
Andel i årets resultat jf. note	5.334	401.069
Foreslået udbytte (tilgodehavende)	0	-50.000
Nettoopskrivninger ultimo	356.403	351.069
Regnskabsmæssig værdi ultimo	406.403	401.069

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
MBR Management ApS, Skanderborg	100,00%	406.403	5.334

4. Registreret kapital mv.

Anpartskapitalen består af 50 anparter a 1.000,00 kr. Anparterne er ikke opdelt i klasser.

	kr.
Udvikling i anpartskapitalen:	
Anpartskapital primo	50.000
Anpartskapital ultimo	50.000

Der har ikke været bevægelser i anpartskapitalen siden selskabets stiftelse.

5. Egenkapital i alt

	Virksomheds- kapital	Andre reserver: Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte	Ialt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	50.000	351.069	8.585	0	409.654
Årets resultat		5.334	399	0	5.733
Foreslået udbytte afsat som gæld				0	0
Egenkapital ultimo	50.000	356.403	8.984	0	415.387

6. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Virksomhedens væsentligste aktiviteter er ledelsesrådgivning og investering i værdipapirer.

7. Oplysning om eventualforpligtelser

ValueCare ApS er som administrationsselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat fra og med indkomståret 2014.

8. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Der er ingen sikkerhedsstillelser pr. 31. december 2015.

9. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

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

Navn: Morten Bruun Rasmussen
Bopæl: Skanderborg