

Herris Læssøyg (Admin. direktør, CMA HØJ)  
Allan Sørensen (Statsaut. revisor)  
Ulrik Dal (Reg. revisor)  
Kasper Kjærskov (Reg. revisor)  
Roni Jørgensen (Revisor, CMA HØJ)

 JS REVISION  
GODKENDT REVISIONSARTSBEJLER  
(VIA: EYHØJ)

## Erhvervsstyrelsen

### Vicarrau ApS

Morups Allé 19, 2650 Hedovre

CVR-nr. 37 16 82 70

### Årsrapport for 2018

(3. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling.

den 27. 2019

Dirigent  
Jørgen Larsen



## Ledelsens årsberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at eje kapitalandele i datterselskaber.

### Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Der er ikke sket væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold i 2018.

## Ledelsens påtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapporten for 2018 for Vicarius ApS. Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

### Revision af årsrapport

Selskabet opfylder betingelserne i årsregnskabslovens § 115 og har derfor mulighed for at aflægge en ikke revideret årsrapport.

Hvidovre, den 1. juni 2019.

**Direktion**

Jørgen Jørgensen



## Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

### **Til den daglige ledelse i Vicarrauw ApS**

Vi har opstillet årsrapporten for Vicarrauw ApS for 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsesberetning, ledelsespåtegning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisorer's Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Rødovre, den 4. juni 2019

### **JS Revision**

Godkendt Revisionsaktieselskab

Egegårdsvej 39B, 2610 Rødovre

CVR-nr. 37 99 96 87



Kasper Kjærsgaard

registreret revisor

mne34537

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med enkelte tilvalg fra højere regnskabsklasse.

Årsrapporten er aflagt i DKK.

Den anvendte regnskabspraksis, som er uændret i forhold til sidste år, er i hovedtræk følgende:

### Resultatopgørelsen

#### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjenesten består af nettoomsætning, modregnet direkte produktionsomkostninger og andre eksterne udgifter.

#### **Indtægtskriterium**

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

#### **Andre eksterne udgifter**

Andre eksterne udgifter omfatter salgsomkostninger, lokaleomkostninger og administrationsomkostninger.

#### **Finansielle poster**

Kapitalandele medregnes med andel af datterselskabs resultat efter skat.

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

#### **Selskabsskat og udskudt skat**

Selskabsskatten er afsat med 22 %. Selskabet indgår i sambeskatning.

Udskudt skat er beregnet med 22 % af forskellen mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier.

Udskudte skatteaktiver indregnes alene med den værdi, de forventes at kunne realiseres til.

## **Balancen**

### **Finansielle anlægsaktiver**

Kapitalandele i datterselskaber indregnes i årsrapporten efter den indre værdis metode.

I balancen medregnes den forholdsmæssige ejerandel af datterselskabers regnskabsmæssige indre værdi. Den samlede nettoopskrivning i datterselskaber henlægges i årsrapporten til en "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen.

Positive forskelsbeløb i forbindelse med erhvervelsen af datterselskab aktiveres som koncerngoodwill.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender er målt til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationstværdien med henblik på imødegåelse af forventede tab.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender. Likvide beholdninger indregnes til dagsværdi.

### **Egenkapital**

Virksomhedens egenkapital er et udtryk for nettoaktiver. Egenkapitalen er således aktiverne, fratrukket hensættelser og gældsforpligtelser.

### **Gældsforpligtelser**

Gæld er målt til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi.

## Resultatopgørelse for 2018

Note	2018	2017
	kr.	kr.
	<b>Indtægter</b>	
	-5.000	-6.440
	<b>Udgifter</b>	
1	<u>0</u>	<u>0</u>
	<b>Resultat før afskrivninger</b>	<b>-6.440</b>
	<u>0</u>	<u>0</u>
	<b>Resultat før finansiering</b>	<b>-6.440</b>
	-492.636	-361.623
	0	0
	0	0
	0	0
	<b>Resultat før skat</b>	<b>-368.063</b>
2	<u>0</u>	<u>0</u>
	<b>Årets resultat</b>	<b>-368.063</b>
	<b>Resultatdisponering</b>	
	-5.000	-6.440
	0	0
	<u>-492.636</u>	<u>-361.623</u>
	<u>-497.636</u>	<u>-368.063</u>

**Balance pr. 31/12 2018**

Note		31/12 2018	31/12 2017
	<b>AKTIVER</b>	kr.	kr.
	Kapitalandel i datterselskab	<u>504.018</u>	<u>996.654</u>
	<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<u>504.018</u>	<u>996.654</u>
3	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u>504.018</u>	<u>996.654</u>
	Tilgodehavende selskabsskat	26.000	0
	Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	54.828	0
	Andre tilgodehavender	<u>0</u>	<u>0</u>
	<b>Tilgodehavender i alt</b>	<u>80.828</u>	<u>0</u>
	<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<u>904</u>	<u>116.154</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>81.732</u>	<u>116.154</u>
	<b>Aktiver i alt</b>	<u><u>585.750</u></u>	<u><u>1.112.808</u></u>

**Balance pr. 31/12 2018**

Note		31/12 2018	31/12 2017
	<b>PASSIVER</b>	kr.	kr.
	Selskabskapital	50.000	50.000
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	504.019	849.167
	Overført til næste år	-167.393	-14.905
	Afsat udbytte	<u>0</u>	<u>0</u>
4	<b>Egenkapital i alt</b>	<u>386.626</u>	<u>884.262</u>
	Skyldig selskabsskat	0	0
	Skyldigt sambeskatningsbidrag	0	0
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	194.124	189.124
	Gæld til datterselskaber	0	34.422
	Anden gæld	<u>5.000</u>	<u>5.000</u>
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<u>199.124</u>	<u>228.546</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<u>199.124</u>	<u>228.546</u>
	<b>Passiver i alt</b>	<u>585.750</u>	<u>1.112.808</u>
5	<b>Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.</b>		



## Noter

	2018	2017
	kr.	kr.
<b>1 Personaleudgifter</b>		
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>2 Beregnede skatter</b>		
Beregnet selskabsskat	0	0
Heraf vedrørende datterselskab	<u>0</u>	<u>0</u>
	0	0
Udskudt skat, regulering	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>
Det samlede udskudte skatteaktiv andrager	<u>0</u>	<u>0</u>

3	Anlægsaktiver	Kapitalandel i dattersel- skab	
		Goodwill	
	Anskaffelsessum pr. 1/1 2018	761.770	147.490
	Tilgang	0	0
	Afgang	0	-147.488
	<b>Anskaffelsessum pr. 31/12 2018</b>	<b>761.770</b>	<b>2</b>
	Op- og nedskrivninger pr. 1/1 2018	-217.648	305.042
	Opskrivninger i året	0	0
	Nedskrivninger i året	-108.824	-451.299
	Regulering primo	0	67.487
	Tilbageført i forbindelse med afgang		147.488
	<b>Op- og nedskrivninger pr. 31/12 2018</b>	<b>-326.472</b>	<b>68.718</b>
	<b>Bogført værdi pr. 31/12 2018</b>	<b>435.298</b>	<b>68.720</b>

Selskabsnavn	Ejerandel	Nom.	Kostpris	Resultat Egenkapital pr. 31/12 2018	
				pr. 31/12 2018	31/12 2018
				100%	100%
Borgergade Vask & Rens ApS	100%	125.000	2	68.720	-451.299
		<u>125.000</u>	<u>2</u>	<u>68.720</u>	<u>-451.299</u>

4	Egenkapital	Selskabs- kapital	Overført resultat	Overførsel til reserve for nettoop- skrivning	Resultat	
					Udbytte	I alt
	Egenkapital pr. 1/1 2018	50.000	-14.905	849.167	0	884.262
	Udbetalt udbytte	0	0	0	0	0
	Frigivet ifbm. salg	0	-147.488	147.488	0	0
	Årets resultat	0	-5.000	-492.636	0	-497.636
	<b>Egenkapital pr. 31/12 2018</b>	<b>50.000</b>	<b>-167.393</b>	<b>504.019</b>	<b>0</b>	<b>386.626</b>

## **5 Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.**

Selskabet er administrationsselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Selskabet har herudover ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre forpligtelser, end dem der fremgår af årsrapporten.

