

Vault-9 ApS
Bredgade 22, 8600 Silkeborg

CVR-nr. 37 24 15 47

Årsrapport

2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 27. maj 2019.

Ralf Beck Jørgensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2018 for Vault-9 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. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 22. maj 2019

Direktion

Ralf Beck Jørgensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i Vault-9 ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Vault-9 ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter 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 årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, 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 årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Silkeborg, den 22. maj 2019

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

René Meilandt Mortensen

statsautoriseret revisor
mne32101

Selskabsoplysninger

Selskabet	Vault-9 ApS Bredgade 22 8600 Silkeborg
	CVR-nr.: 37 24 15 47
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Ralf Beck Jørgensen
Revisor	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Ballevej 2 B 8600 Silkeborg
Bankforbindelse	Jyske Bank, Vestergade 8-16, 8600 Silkeborg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i levering af IT-ydelser, samt handel med møbler og kunst

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Ledelsen anser årets resultat som tilfredsstillende

Selskabet har tabt mere end halvdelen af den tegnede kapital, og er derfor omfattet af selskabslovens §119 om kapitaltab. Det er virksomhedens forventning, at kapitalen reableres via egen indtjening over en kortere årrække.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling på statustidspunktet.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Vault-9 ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning 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 eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter 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 i egenkapitalen.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede 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

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel 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 og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Driftsmateriel og inventar	5 år	0

Investeringsaktiver

Andre investeringsaktiver består af kunstværker m.v., der ikke forringes på grund af brug eller tid. Aktiverne afskrives ikke, da de ikke anses for at have en begrænset brugstid.

Tilgodehavender

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

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

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

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Vault-9 ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Bruttotab	-5.860	-1.996
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-5.900	-5.900
Øvrige finansielle omkostninger	<u>-77</u>	<u>-81</u>
Resultat før skat	-11.837	-7.977
1 Skat af årets resultat	<u>2.222</u>	<u>2.860</u>
Årets resultat	<u>-9.615</u>	<u>-5.117</u>
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	<u>-9.615</u>	<u>-5.117</u>
Disponeret i alt	<u>-9.615</u>	<u>-5.117</u>

Balance 31. december

Aktiver		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Note			
Anlægsaktiver			
2	Andre investeringsaktiver	30.167	46.667
3	Driftsmateriel og inventar	<u>11.802</u>	<u>17.702</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>41.969</u>	<u>64.369</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>41.969</u>	<u>64.369</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	6.244
	Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	2.222	858
	Andre tilgodehavender	<u>2.839</u>	<u>2.579</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>5.061</u>	<u>9.681</u>
	Likvide beholdninger	<u>32.482</u>	<u>1.365</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>37.543</u>	<u>11.046</u>
	Aktiver i alt	<u>79.512</u>	<u>75.415</u>

Balance 31. december

Passiver		
Note	2018	2017
Egenkapital		
4 Anpartskapital	50.000	50.000
5 Overført resultat	-37.500	-27.885
Egenkapital i alt	12.500	22.115
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	677	50
Gæld til tilknyttede virksomheder	61.502	52.360
Anden gæld	4.833	890
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	67.012	53.300
Gældsforpligtelser i alt	67.012	53.300
Passiver i alt	79.512	75.415

6 Eventualposter

Noter

	2018	2017
1. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	-2.222	-2.860
	-2.222	-2.860
	31/12 2018	31/12 2017
2. Andre investeringsaktiver		
Kostpris, primo	46.667	46.667
Afgang i årets løb	-16.500	0
Kostpris, ultimo	30.167	46.667
Regnskabsmæssig værdi ultimo	30.167	46.667
3. Driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	29.502	29.502
Kostpris ultimo	29.502	29.502
Af- og nedskrivninger primo	-11.800	-5.900
Årets afskrivninger	-5.900	-5.900
Af- og nedskrivninger ultimo	-17.700	-11.800
Regnskabsmæssig værdi ultimo	11.802	17.702
4. Anpartskapital		
Anpartskapital primo	50.000	50.000
	50.000	50.000
5. Overført resultat		
Overført resultat primo	-27.885	-22.768
Årets overførte overskud eller underskud	-9.615	-5.117
	-37.500	-27.885

Noter

6. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Keyser Holding ApS, CVR-nr. 35845747 som administrationselskab 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.

De sammenbeskttede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse over for SKAT fremgår af årsrapporten for administrationselskabet

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.