

VICURAS - SUNDHEDSCENTRE ApS

Wilders Plads 8 A
1403 København K
CVR-nr. 38237020

Årsrapport 06.12.2016 - 31.12.2017

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 28.05.2018

Dirigent

Navn: Anders Droob

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2016/17	6
Balance pr. 31.12.2017	7
Egenkapitalopgørelse for 2016/17	8
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	8

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

VICURAS - SUNDHEDSCENTRE ApS

Wilders Plads 8 A

1403 København K

CVR-nr.: 38237020

Stiftet: 06.12.2016

Hjemsted: København

Regnskabsår: 06.12.2016 - 31.12.2017

Direktion

Jakob Ørnskov

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Dokken 8

Postbox 200

6701 Esbjerg

Ledelsespåtegning

Jeg har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 06.12.2016 - 31.12.2017 for VICURAS - SUNDHEDSCENTRE ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 06.12.2016 - 31.12.2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 18.05.2018

Direktion

Jakob Ørnskov

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i VICURAS - SUNDHEDSCENTRE ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for VICURAS - SUNDHEDSCENTRE ApS for regnskabsåret 06.12.2016 - 31.12.2017. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 06.12.2016 - 31.12.2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 udvidede gennemgang 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 den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Den uafhængige revisors erklæringer

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.

Esbjerg, den 18.05.2018

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Leon Vad Laxy Christensen

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne33729

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at levere sundhedsordninger til virksomheder, herunder massageordninger, ergonomiordninger, sundhedstjek, arbejdspladsvurderinger, væggtab, ryge-stop, kostrådgivning og øvrig sundhedsvejledning samt anden efter direktionens skøn hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Periodens resultat udviser et underskud på 106 t.kr.

Årets resultat anses for værende tilfredsstillende, idet der er tale om selskabets første regnskabsår.

Ledelsen forventer et positivt resultat i regnskabsåret 2018.

Der er pr. 10. april 2018 lavet en kontant kapitalforhøjelse på 275.000 kr. til styrkelse af selskabets kapitalberedskab og sikring af selskabets fortsatte udvikling.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2016/17

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste/tab		(70.163)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(56.250)</u>
Driftsresultat		(126.413)
Andre finansielle omkostninger	3	<u>(9.433)</u>
Resultat før skat		(135.846)
Skat af årets resultat	4	<u>30.000</u>
Årets resultat		<u>(105.846)</u>
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		<u>(105.846)</u>
		<u>(105.846)</u>

Balance pr. 31.12.2017

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>
Erhvervede immaterielle anlægsaktiver		293.750
Immaterielle anlægsaktiver	5	293.750
Anlægsaktiver		293.750
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		48.000
Udskudt skat	6	30.000
Tilgodehavender		78.000
Likvide beholdninger		12.404
Omsætningsaktiver		90.404
Aktiver		384.154

Balance pr. 31.12.2017

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital	7	50.000
Reserve for udviklingsomkostninger		293.750
Overført overskud eller underskud		<u>(399.596)</u>
Egenkapital		<u>(55.846)</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder		427.500
Anden gæld		<u>12.500</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>440.000</u>
Gældsforpligtelser		<u>440.000</u>
Passiver		<u>384.154</u>
Personaleomkostninger	1	
Eventualforpligtelser	8	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9	

Egenkapitalopgørelse for 2016/17

	Virksom- hedskapital kr.	Reserve for udviklings- omkostninger kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Indskudt ved stiftelse	50.000	0	0	50.000
Overført til reserver	0	293.750	(293.750)	0
Årets resultat	0	0	(105.846)	(105.846)
Egenkapital ultimo	50.000	293.750	(399.596)	(55.846)

Noter

	2016/17
1. Personaleomkostninger	
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	<u>0</u>
	2016/17
	kr.
2. Af- og nedskrivninger	
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	<u>56.250</u>
	56.250
	2016/17
	kr.
3. Andre finansielle omkostninger	
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	4.426
Renteomkostninger i øvrigt	7
Øvrige finansielle omkostninger	<u>5.000</u>
	9.433
	2016/17
	kr.
4. Skat af årets resultat	
Ændring af udskudt skat	<u>(30.000)</u>
	(30.000)
	Erhver-
	vede
	immateriell
	e anlægs-
	aktiver
	kr.
5. Immaterielle anlægsaktiver	
Tilgange	<u>350.000</u>
Kostpris ultimo	350.000
Årets afskrivninger	<u>(56.250)</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	(56.250)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	293.750

Noter

Immaterielle anlægsaktiver består af rettigheder til kontrakter indgået med kunder og underleverandører på en lang række sundhedsydelser.

	2016/17
	kr.
6. Udskudt skat	
Immaterielle anlægsaktiver	(64.600)
Fremførbare skattemæssige underskud	94.600
	30.000
Bevægelser i året	
Indregnet i resultatopgørelsen	30.000
Ultimo	30.000

	Antal	Pålydende værdi kr.	Nominel værdi kr.
7. Virksomhedskapital			
Ordinære anparter	50.000	1	50.000
	50.000		50.000

8. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Jakob Ørnkov Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskatteovens 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. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationselskabets årsregnskab.

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter følgende regnskabspraksis.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle samt immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger, herunder rentekomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Balancen

Immaterielle rettigheder mv.

Immaterielle rettigheder mv. omfatter erhvervede immaterielle rettigheder.

Erhvervede immaterielle rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Rettighederne afskrives over 4 år.

Anvendt regnskabspraksis

Immaterielle rettigheder mv. nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.