

VICURAS - SUNDHEDSCENTRE ApS

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

Årsrapport 2018

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 01.02.2019

Dirigent

Navn: Anders Droob

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2018	6
Balance pr. 31.12.2018	7
Egenkapitalopgørelse for 2018	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

VICURAS - SUNDHEDSCENTRE ApS

Wilders Plads 8 A

1403 København K

CVR-nr.: 38237020

Stiftet: 06.12.2016

Hjemsted: København

Regnskabsår: 01.01.2018 - 31.12.2018

Direktion

Jakob Ørnskov

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Dokken 8

Postbox 200

6701 Esbjerg

Ledespåtegning

Jeg har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 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. 31.12.2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 31.01.2019

Direktion

Jakob Ørnskov

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i VICURAS - SUNDHEDSCENTRE ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for VICURAS - SUNDHEDSCENTRE ApS for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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.

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 31.01.2019

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

Året resultat udviser et overskud på 29 t.kr.

Selskabet har gennemgået en stor udvikling i 2018, er befinder sig i en meget positiv væksthase. Årets resultat anses for værende meget tilfredsstillende.

Ledelsen forventer et højt aktivitetsniveau i regnskabsåret 2019, og i den forlængelse også et positivt resultat for selskabet.

Selskabets aktionær har foretaget en kontant kapitalforhøjelse på 275.000 kr. den 10. april 2018. Kapitalforhøjelsen er gennemført som led i at understøtte den fremadrettede vækst.

Selskabet er primo februar 2019 omdannet til et aktieselskab, og egenkapitalen er i den forbindelse styrket med 175.000 kr., hvorved egenkapitalen pr. 31. december 2018 tillagt nævnte kapitalforhøjelse udgør 423.448 kr.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste/tab		133.812	(70.163)
Af- og nedskrivninger	2	(87.500)	(56.250)
Driftsresultat		46.312	(126.413)
Andre finansielle omkostninger	3	(8.516)	(9.433)
Resultat før skat		37.796	(135.846)
Skat af årets resultat	4	(8.502)	30.000
Årets resultat		29.294	(105.846)
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		29.294	(105.846)
		29.294	(105.846)

Balance pr. 31.12.2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>
Erhvervede immaterielle anlægsaktiver		356.250	293.750
Immaterielle anlægsaktiver	5	356.250	293.750
 Anlægsaktiver		 356.250	 293.750
 Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	48.000
Udskudt skat	6	8.000	30.000
Tilgodehavender		8.000	78.000
 Likvide beholdninger		 150.376	 12.404
 Omsætningsaktiver		 158.376	 90.404
 Aktiver		 514.626	 384.154

Balance pr. 31.12.2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital	7	325.000	50.000
Reserve for udviklingsomkostninger		277.875	293.750
Overført overskud eller underskud		<u>(354.427)</u>	<u>(399.596)</u>
Egenkapital		<u>248.448</u>	<u>(55.846)</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder		221.327	427.500
Skyldige sambeskatningsbidrag		22.851	0
Anden gæld		<u>22.000</u>	<u>12.500</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>266.178</u>	<u>440.000</u>
Gældsforpligtelser		<u>266.178</u>	<u>440.000</u>
Passiver		<u>514.626</u>	<u>384.154</u>
Personaleomkostninger	1		
Eventualforpligtelser	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

Egenkapitalopgørelse for 2018

	Virksom- hedskapital kr.	Reserve for udviklings- omkostninger kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	50.000	293.750	(399.596)	(55.846)
Kapitalforhøjelse	275.000	0	0	275.000
Overført til reserver	0	(15.875)	15.875	0
Årets resultat	0	0	29.294	29.294
Egenkapital ultimo	325.000	277.875	(354.427)	248.448

Noter

	<u>2018</u>	<u>2016/17</u>
1. Personaleomkostninger		
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>2018</u>	<u>2016/17</u>
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	<u>87.500</u>	<u>56.250</u>
	<u>87.500</u>	<u>56.250</u>
	<u>2018</u>	<u>2016/17</u>
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
3. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	0	4.426
Renteomkostninger i øvrigt	391	7
Øvrige finansielle omkostninger	<u>8.125</u>	<u>5.000</u>
	<u>8.516</u>	<u>9.433</u>
	<u>2018</u>	<u>2016/17</u>
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
4. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	22.851	0
Ændring af udskudt skat	22.000	(30.000)
Refusion i sambeskatning	<u>(36.349)</u>	<u>0</u>
	<u>8.502</u>	<u>(30.000)</u>

Noter

	Erhvervede immaterielle anlægsaktiver
	kr.
5. Immaterielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	350.000
Tilgange	<u>150.000</u>
Kostpris ultimo	<u>500.000</u>
Af- og nedskrivninger primo	(56.250)
Årets afskrivninger	<u>(87.500)</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>(143.750)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>356.250</u>

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

	2018	2016/17
	kr.	kr.
6. Udskudt skat		
Immaterielle anlægsaktiver	(50.000)	(64.600)
Fremførbare skattemæssige underskud	0	94.600
Andre fradragsberettigede midlertidige forskelle	<u>58.000</u>	<u>0</u>
	<u>8.000</u>	<u>30.000</u>
Bevægelser i året		
Primo	30.000	
Indregnet i resultatopgørelsen	<u>(22.000)</u>	
Ultimo	<u>8.000</u>	

	Antal	Pålydende værdi	Nominel værdi
		kr.	kr.
7. Virksomhedskapital			
Ordinære anparter 2016	50.000	1	50.000
Ordinære anparter 2018	<u>275.000</u>	1	<u>275.000</u>
	<u>325.000</u>		<u>325.000</u>

Noter

8. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Jakob Ørnskov Holding ApS som administrationselskab. 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. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationselskabets årsregnskab.

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

Sikkerhedsstillelser over for tilknyttede virksomheder

Virksomheden har kautioneret for tilknyttede virksomheders bankgæld. Kautionen er ulimiteret. Bankgælden i tilknyttede virksomheder udgør 556 t.kr. pr. 31.12.2018.

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 renteomkostninger, herunder renteomkostninger 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.

Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag

Aktuelle skyldige sambeskatningsbidrag eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat. Ved skattemæssige underskud indregnes kun tilgodehavende sambeskatningsbidrag, hvis underskuddet forventes udnyttet i sambeskatningen.