

Virtus - Virtuel Undervisning IVS

**c/o Nexus Psykologer ApS
Vesterbrogade 20, 3. tv.
1620 København V**

CVR-nr. 38 90 75 57

Årsrapport for 2018

(2. regnskabsår)

**Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 28. maj 2019**

Mette Kyung Lund Reacroft

Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5 - 6
Resultatopgørelse	7
Balance pr. 31. december 2018 - Aktiver	8
Balance pr. 31. december 2018 - Passiver	9
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11

Selskabsoplysninger

Selskabet Virtus - Virtuel Undervisning IVS
c/o Nexus Psykologer ApS
Vesterbrogade 20, 3. tv.
1620 København V

Regnskabsår 1. januar 2018 - 31. december 2018

Direktion Sarah Ayla Parlar
Mette Kyung Lund Reacroft

Revisor CCH Revision
Godkendt Revisionsaktieselskab
Slotsmarken 12
2970 Hørsholm
Telefon: 7023 0189

Pengeinstitut Danske Bank A/S

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 for Virtus - Virtuel Undervisning IVS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn som forsvarlige. Vi finder endvidere den samlede præsentation af årsrapporten retvisende. Årsregnskabet giver derfor efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet af aktiviteter.

Samtidig er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Det er besluttet fortsat at fravælge revision af årsregnskabet for det kommende regnskabsår, da betingelserne for fravalg af revisionspligt er opfyldt.

København, den 28. maj 2019

Direktion:

Sarah Ayla Parlar

Mette Kyung Lund Reacroft

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Virtus - Virtuel Undervisning IVS

Vi har opstillet årsregnskabet for Virtus - Virtuel Undervisning IVS for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter ledelsespåtegning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 revisors 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.

Hørsholm, den 28. maj 2019

CCH Revision

Godkendt Revisionsaktieselskab

CVR-nr.: 27 01 54 76

Claus Hansen

Registreret revisor, MNE-nr.: 28695

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at udvikle og udbyde virtuel undervisning for elever med skolefravær. Selskabet er en socialøkonomisk virksomhed, hvilket betyder, at eventuelt udbytte reinvesteres i udvikling og afprøvning af bedre metoder til virtuel undervisning.

Udviklingen i regnskabsåret 2018

Årets resultat udgør et overskud på dkk 20.554, hvilket opfylder ledelsens forventninger.

Hændelser efter regnskabsårets udløb

Der er efter statusdagen truffet beslutning om nedlukning af selskabet. Selskabet forventes således likvideret solvent i løbet af kommende regnskabsår.

Der er herudover ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet forhold, som har væsentlig betydning for bedømmelse af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Virtus - Virtuel Undervisning IVS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B. Herudover har selskabet valgt at følge visse bestemmelser fra overliggende regnskabsklasser. Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

Dette er selskabets andet regnskabsår. Sammenligningstallene omfatter regnskabsperioden 5. september 2017 - 31. december 2017, svarende til 4 måneder. Sammenligningstallene er derfor ikke direkte sammenlignelige. Anvendt regnskabspraksis er i hovedsagen som følger:

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 og nedskrivninger.

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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter periodens fakturerede og leverede salg af ydelser.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration og regnskabsmæssig assistance m.v.

Der er foretaget fuld periodisering af alle væsentlige udgiftsposter.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af aktuel skat og forskydning i 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.

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Balancen

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, som normalt svarer til nominel værdi. Der foretages individuel vurdering af debitorerne og nedskrivninger finder sted, hvor det vurderes at være påkrævet.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris.

Selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster.

Udskudt skat måles som forskellen mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationseværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Selskabet indgår i sambeskatning med sit moderselskab. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Resultatopgørelse for 1. januar 2018 - 31. december 2018

Note	(4 mdr.)	
	2018	2017
Nettoomsætning.....	282.882	135.000
Andre eksterne omkostninger.....	15.337	25.062
Bruttofortjeneste.....	267.545	109.938
1 Personaleomkostninger.....	233.675	106.063
Resultat før skat.....	33.848	3.875
2 Skat af årets resultat.....	13.294	0
Årets resultat	20.554	3.875
Resultatdisponering:		
Øvrige reserver, 25%.....	5.139	969
Overført resultat.....	15.415	2.906
Disponeret i alt.....	20.554	3.875

Balance pr. 31. december 2018

Aktiver

Note	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
Tilgode fra salg og tjenesteydelser.....	10.562	0
Andre tilgodehavender.....	232	0
Tilgodehavender i alt	<u>10.794</u>	<u>0</u>
Likvide beholdninger	<u>83.837</u>	<u>23.982</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>94.631</u>	<u>23.982</u>
Aktiver i alt.....	<u>94.631</u>	<u>23.982</u>

Balance pr. 31. december 2018

Passiver

Note	31.12.2018	31.12.2017
Virksomhedskapital.....	1	1
Øvrige reserver.....	6.108	0
Overført resultat.....	18.321	3.875
Egenkapital i alt	24.430	3.876
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	7.812	20.106
Gæld til tilknyttede virksomheder.....	525	0
Selskabsskat.....	13.294	0
Anden gæld.....	48.570	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	70.201	20.106
Gældsforpligtelser i alt	70.201	20.106
Passiver i alt.....	94.631	23.982

3 Pantsætninger, sikkerheder og eventualforpligtelser

Egenkapitalopgørelse

	Virksom- hedskapital	Øvrige reserver	Overført resultat	I alt
2017				
Egenkapital primo.....	1	0	0	1
Årets resultat.....			3.875	3.875
Egenkapital ultimo.....	1	0	3.875	3.876
2018				
Egenkapital primo.....	1	0	3.875	3.876
Værdireguleringer af egenkapitalen.....		969	-969	
Årets resultat.....		5.139	15.415	20.554
Egenkapital ultimo.....	1	6.108	18.321	24.430

Noter

	2018	(4 mdr.) 2017
1 Personalemkostninger		
Løn og gager.....	199.144	106.063
Andre omkostninger til social sikring.....	1.230	-
Pensionsbidrag.....	29.230	-
Skattefri kørselsgodtgørelser.....	4.071	-
	<u>233.675</u>	<u>106.063</u>
Personalemkostninger i alt.....		
	<u>233.675</u>	<u>106.063</u>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit.....	<u>2</u>	<u>1</u>
2 Skat af årets resultat		
Aktuel skat.....	13.294	0
Forskydning i udskudt skat.....	0	0
	<u>13.294</u>	<u>0</u>
Skat af årets resultat.....		
	<u>13.294</u>	<u>0</u>

Selskabet har ikke betalt selskabsskat i regnskabsåret.

- 3 Pantsætninger, sikkerheder og eventualforpligtelser**
Ingen.