

# Roskilde Vækst IVS

Landlystvej 1  
7000 Fredericia

Årsrapport  
1. januar 2018 - 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

29/05/2019

Poul-Erik F. Petersen  
Dirigent

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	4
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	5
Resultatopgørelse .....	7
Balance .....	8
Noter .....	10

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**

Roskilde Vækst IVS

Landlystvej 1

7000 Fredericia

Telefonnummer: 70204966

e-mailadresse: mt@herstedhus.dk

CVR-nr: 39100371

Regnskabsår: 01/01/2018 - 31/12/2018

# Ledelsesberetning

## Væsentligste aktiviteter

Roskilde Vækst IVS ejer 94% af I/S Peculium, som beskæftiger sig med udlejning af fast ejendom.

## Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Roskilde Vækst IVS har realiseret et underskud stort kr. 125.000, hvilket beløb modsvarer selskabets omkostninger til administration og ledelse. Trods dette underskud, er egenkapitalen i selskabet øget til tkr. 10.570 hvilket skyldes, at den indre værdi af I/S Peculium er øget, fordi der er fremkommet et købstilbud, som er indregnet i balancen for I/S Peculium og dermed også afspejlet i årsrapporten for Roskilde Vækst IVS.

## Betydningsfulde hændelser, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Købetilbuddet er accepteret og efter regnskabsårets udløb har køber afregnet første del af den aftalte købesum, og det er forventningen, at hele købesummen er afregnet den 30/6-2019.

Det forventes, at Roskilde Vækst IVS vil realisere et positivt resultat i regnskabsåret 2019.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

## 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.

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.

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen, der består af afkast af pantebreve og udlån, indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

### Andre driftsindtægter/omkostninger

Andre driftsindtægter og omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes væsentligste aktiviteter.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle 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.

## BALANCEN

**Finansielle anlægsaktiver**

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles til indre værdi.

Pantebrevsbeholdning omfatter pantebreve, der forventes beholdt til udløb og måles til amortiseret kostpris, eller vurderet handelsværdi.

**Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

**Periodeafgrænsningsposter, aktiver**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

**Skyldig skat og udskudt skat**

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

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening, eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

**Gældsforpligtelser**

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

# Resultatopgørelse 1. jan. 2018 - 31. dec. 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Nettoomsætning .....		0	0
Andre eksterne omkostninger .....		-200.000	
<b>Bruttoresultat .....</b>		<b>-200.000</b>	<b>0</b>
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....			0
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>-200.000</b>	<b>0</b>
Andre finansielle omkostninger .....			0
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>-200.000</b>	<b>0</b>
Skat af årets resultat .....			0
<b>Årets resultat .....</b>		<b>-200.000</b>	<b>0</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		-200.000	0
<b>I alt .....</b>		<b>-200.000</b>	<b>0</b>

# Balance 31. december 2018

## Aktiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....		8.333.356	7.267.915
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>1</b>	<b>8.333.356</b>	<b>7.267.915</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>8.333.356</b>	<b>7.267.915</b>
Tilgodehavender hos associerede virksomheder .....		3.290.000	0
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>3.290.000</b>	<b>0</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>3.290.000</b>	<b>0</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>11.623.356</b>	<b>7.267.915</b>



# Balance 31. december 2018

## Passiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Registreret kapital mv. ....	2	5.000	5.000
Andre reserver .....		10.690.807	6.335.366
Overført resultat .....		-200.000	0
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>10.495.807</b>	<b>6.335.366</b>
Hensættelse til udskudt skat .....	3	920.349	920.349
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>920.349</b>	<b>920.349</b>
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		207.200	7.200
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>207.200</b>	<b>7.200</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>207.200</b>	<b>7.200</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>11.623.356</b>	<b>7.267.915</b>

# Noter

## 1. Finansielle anlægsaktiver i alt

	<b>Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.</b>
Kostpris primo	7.267.915
Tilgang	4.316.056
Afgang	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>11.583.971</b>
Op-og nedskrivning 1. november 2018	0
Årets opskrivninger	39.385
Udloddet udbytte	-3.290.000
<b>Nettoopskrivninger ultimo</b>	<b>-3.250.615</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>8.333.356</b>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

<b>Navn, retsform og hjemsted</b>	<b>Ejerandel</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>Årets resultat</b>
I/S Peculium	94%	9.375.274	4.591.552

Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter:

<b>Navn, retsform og hjemsted</b>	<b>Ejerandel</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>Årets resultat</b>
Xxxx ApS, Nyborg	xx%	xxx.xxx	xxx.xxx

## 2. Registreret kapital mv.

Aktie-/anpartskapitalen består af xxx aktier a xxx kr. Aktierne/anparterne er ikke opdelt i klasser.

	<b>kr.</b>
Egenkapital 1. januar 2018	6.340.366
Reserve for opskrivning	4.355.441
Forslag til årets resultatdisponering	-125.000
<b>Aktie-/anpartskapital ultimo</b>	<b>10.570.807</b>

## 3. Hensættelse til udskudt skat

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Afsat skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Regulering af udskudt skat	920.349	920.349
	<b>920.349</b>	<b>920.349</b>
<b>Udskudt skat, 22%</b>		<b>920.349</b>

## 4. Oplysning om eventualforpligtelser

Ingen

## 5. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	<b>2018</b>
Gennemsnitligt antal ansatte .....	0