

Roskilde Vækst IVS

Landlystvej 1
7000 Fredericia

Årsrapport
21. november 2017 - 31. december 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

21/06/2018

Poul-Erik Filtenborg Petersen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	8
-------------------------	---

Balance	9
---------------	---

Egenkapitalopgørelse	11
----------------------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

Roskilde Vækst IVS

Landlystvej 1

7000 Fredericia

Telefonnummer: 70204966

e-mailadresse: hb@herstedhus.dk

CVR-nr: 39100371

Regnskabsår: 21/11/2017 - 31/12/2017

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 21. november 2017 - 31. december 2017 for Roskilde Vækst IVS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 21. november 2017 - 31. december 2017.

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

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fredericia, den 12/06/2018

Direktion

Heidi Brandorff
Direktion

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Roskilde Vækst IVS er stiftet i 2017 med det formål at indtræde som interessent i I/S Peculium og derefter forestår udviklingen og salget af de ejendomme, som I/S Peculium har ejet i en længere årrække.

Kort tid efter stiftelsen blev ejerkredsen udvidet, idet interessenterne i I/S Peculium købte ejerandele i Roskilde Vækst IVS.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

løbet af regnskabsåret er investeringen i I/S Peculium gået fra at være nærmest værdiløs til at være lovende, hvilket er opnået gennem udvikling af ejendommene, frasalg af ejendom og en lang række andre initiativer, som er gennemført i I/S Peculium.

Denne udvikling har ingen driftsmæssig påvirkning i Roskilde Vækst IVS, men resultatet kan aflæses på den indre værdi af interessentskabsandelene i I/S Peculium.

Betydningsfulde hændelser, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets udløb er der ikke indtruffet forhold, som kan forrykke det billede, som denne årsrapport udviser.

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 21. nov. 2017 - 31. dec. 2017

	Note	2017 kr.
Nettoomsætning		0
Bruttoresultat		0
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		0
Resultat af ordinær primær drift		0
Andre finansielle omkostninger		0
Ordinært resultat før skat		0
Skat af årets resultat	1	0
Årets resultat		0
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		0
I alt		0

Balance 31. december 2017

Aktiver

	Note	2017 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		7.267.915
Finansielle aktiver i alt	2	7.267.915
Langfristede aktiver i alt		7.267.915
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		0
Andre tilgodehavender		0
Periodeafgrænsningsposter		0
Tilgodehavender i alt		0
Kortfristede aktiver i alt		0
Aktiver i alt		7.267.915

Balance 31. december 2017

Passiver

	Note	2017 kr.
Registreret kapital mv.		5.000
Reserve for opskrivninger		6.335.366
Egenkapital i alt		6.340.366
Udskudt skat		920.349
Langfristede forpligtelser i alt		920.349
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring ..		7.200
Kortfristede forpligtelser i alt		7.200
Forpligtelser i alt		927.549
Passiver i alt		7.267.915

Egenkapitalopgørelse 21. nov. 2017 - 31. dec. 2017

	Registreret kapital mv.	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	5.000	6.335.366	0	6.340.366
Årets resultat			0	0
Egenkapital, ultimo	5.000	6.335.366	0	6.340.366

Noter

1. Skat af årets resultat

	2017
	kr.
Afsat skat af årets resultat	0
Regulering af udskudt skat	0
	0

2. Finansielle aktiver i alt

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.
Kostpris 21. november 2017	0
Tilgang	7.267.915
Afgang	0
Kostpris 31. december 2017	<u>7.267.915</u>
Op-og nedskrivning 21. november 2017	0
Årets opskrivning	0
Op-og nedskrivning 31. december 2017	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>7.267.915</u>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
I/S Peculium, Fredericia	94%	8.872.771	4.005.519

3. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.