

VR Service ApS

Hejreskovvej 13C
3490 Kvistgård

CVR-nr. 40 69 88 76

Årsrapport 2019/20

(1. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 3/4 2021


Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5-7
Resultatopgørelse	8
Balance	9-10
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12-14

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2019/20 for VR Service ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2019/20.

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

Ledelsen har fravalgt revision for det kommende regnskabsår og vurderer betingelserne herfor for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kvistgård, den 7/4 2021

Direktion:


Antanas Mikalauskas

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i VR Service ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for VR Service ApS for regnskabsåret 7. august 2019 – 31. december 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

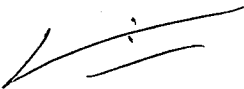
Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

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 revisorers Etske 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.

Gentofte, den 7/4/2021
V & Co Revision
CVR-nr. 34 62 23 10
mne31478



Thomas Viscovich
Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

VR Service ApS
Hejreskovvej 13C
3490 Kvistgård

CVR-nr.: 40 69 88 76

Stiftet: 7. august 2019

Hjemsted: Helsingør

Regnskabsår: 1. januar – 31. december

1.Regnskabsår: 7. august 2019 – 31. december 2020

Direktion

Antanas Mikalauskas

Revision

V & Co Revision
Smakkegårdsvej 217
2820 Gentofte

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at drive virksomhed med handel og service, samt enhver i forbindelse hermed stående virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for utilfredsstillende. Det er selskabets 1. regnskabsår.

Ledelsen forventer at reetablere selskabskapitalen via selskabets fortsatte drift.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Årsrapporten for 2019/20 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler fra regnskabsklasse C.

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 årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjenesten

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter, fratrukket vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær aktivitet i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder fortjeneste på anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til kontorhold mv.

Personaleomkostninger mv.

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær aktivitet i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder tab på anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuelt restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-8 år, restværdi 0-20%

Aktiver med en kostpris på under 14 t.kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Værdiforringelser af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer for værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdi opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktiver eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventet tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen baseret for den for indeværende års anvendte skattesats.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Udskudte skatteaktiver måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres.

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning. Moderselskabet IMAM Holding ApS er administrationsselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne. Skyldig og tilgodehavende selskabsskat, som endnu ikke er afregnet med administrationsselskabet, indregnes i balancen som "selskabsskat" eller "tilgodehavende selskabsskat".

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender og gældsforpligtelser i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelse

for perioden 7. august 2019 - 31. december 2020

Note	2019/20 kr.
	BRUTTOFORTJENESTE
	2.639.852
1	Personaleomkostninger
	-2.704.187
	Afskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver
	-20.803
	DRIFTSRESULTAT
	-85.138
	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder
	0
2	Finansielle indtægter
	108
3	Finansielle omkostninger
	-13.559
	RESULTAT FØR SKAT
	-98.589
4	Skat af årets resultat
	0
	ÅRETS RESULTAT
	-98.589
	FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING:
	Udbytte for regnskabsåret
	0
	Overført til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode
	0
	Overført resultat
	-98.589
	DISPONERET I ALT
	-98.589

Balance

pr. 31. december 2020

AKTIVER

Note	2020 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>69.659</u>
5 Materielle anlægsaktiver	<u>69.659</u>
ANLÆGSAKTIVER	<u>69.659</u>
Tilgodehavender fra salg	305.293
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0
Andre tilgodehavender	0
Periodeafgrænsningsposter	<u>0</u>
Tilgodehavender	<u>305.293</u>
Likvide beholdninger	<u>686.672</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>991.965</u>
AKTIVER	<u>1.061.624</u>

PASSIVER

Note		2020 kr.
	Selskabskapital	40.000
	Overkurs ved emission	0
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	0
	Overført resultat	-98.589
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	0
	EGENKAPITAL	-58.589
	Hensættelse til udskudt skat	0
	HENSATTE FORPLIGTELSER	0
	Anden gæld, langfristet	191.547
6	Langfristede gældsforpligtelser	191.547
6	Kortfristet del af langfristet gæld	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	191.133
	Gæld til tilknyttede virksomheder	11.963
	Selskabsskat	0
	Anden gæld	725.570
	Kortfristede gældsforpligtelser	928.666
	GÆLDSFORPLIGTELSER	1.120.213
	PASSIVER	1.061.624
7	Eventualposter mv.	
8	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	
9	Særlige poster	
10	Kapitaltab	

Egenkapitalopgørelse

pr. 31. december 2020

	7/8 2019	Forslag til Udbetalt udbytte	årets resultat- fordeling	31/12 2020
Selskabsskapital	40.000			40.000
Overkurs ved emission	0			0
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	0		0	0
Overført resultat	0		-98.589	-98.589
Henlagt til udbytte	0	0	0	0
	40.000	0	-98.589	-58.589

2019/20
kr.

1 Personalemkostninger

Løn og gager	2.642.123
Pension	0
Andre omkostninger til sociale sikring	62.064

2.704.187

Antal personer beskæftiget i gennemsnit	<u>7</u>
---	----------

2 Finansielle indtægter

Renteindtægter, tilknyttede virksomheder	0
Andre finansielle indtægter	108

108

3 Finansielle omkostninger

Renteomkostninger, tilknyttede virksomheder	0
Andre finansielle omkostninger	13.559

13.559

4 Skat af årets resultat

Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0
Regulering af udskudt skat	0
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0

0

2020
kr.

5 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 7. august 2019	0
Tilgang	90.462
Afgang	<u>-10.460</u>
Kostpris 31. december 2020	<u>80.002</u>
Afskrivninger 7. august 2019	0
Årets afskrivninger	20.803
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	<u>-10.460</u>
Afskrivninger 31. december 2020	10.343
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2020	<u>69.659</u>

2020
kr.

6 Langfristede gældsforpligtelser

	31/12 2020 Gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Anden gæld, langfristet	191.547	0	0
	191.547	0	0

7 Eventualposter mv.

Eventualaktiver og eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige selskaber i IMAM Holding-koncernen. Som helejet dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst vil kunne medføre, at selskabets hæftelser udgør et større beløb.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen oplyste forhold.

9 Særlige poster

Under bruttofortjeneste er indregnet indtægter fra kompensationsordninger (Covid-19 hjælpepakker) på TDKK 231.

10 Kapitaltab

Ledelsen forventer at reetablere selskabskapitalen via selskabets fortsatte drift.