

vdoc ApS

Tømmervej 3, 6800 Varde

Årsrapport for

1. oktober 2021 - 30. september 2022

CVR-nr. 41 85 85 91

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 5. januar 2023.

Lasse Holmberg Opstrup
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Ledelsesberetning

- 3 Selskabsoplysninger
- 4 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. oktober 2021 - 30. september 2022

- 5 Anvendt regnskabspraksis
- 8 Resultatopgørelse
- 9 Balance
- 10 Noter

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022 for vdoc ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2021/22 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Varde, den 5. januar 2023

Direktion

Lasse Holmberg Opstrup

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i vdoc ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for vdoc ApS for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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.

Esbjerg, den 5. januar 2023

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Mikkel Boeck Eisgart
statsautoriseret revisor
mne34371

Selskabsoplysninger

Selskabet	vdoc ApS Tømrervej 3 6800 Varde
	CVR-nr.: 41 85 85 91
	Regnskabsår: 1. oktober 2021 - 30. september 2022 2. regnskabsår
Direktion	Lasse Holmberg Opstrup
Revisor	Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Edison Park 4 6715 Esbjerg N
Modervirksomhed	LOO Holding ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består i softwareudvikling, salg af IT konsulentytelser og dermed beslægtede aktiviteter.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat efter skat udgør -6.613 kr. mod -146.887 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Kapitalberedskab

Selskabet har tabt hele anpartskapitalen og er herved omfattet af reglerne i selskabsloven § 119 vedrørende kapitaltab. Selskabet forventes at kunne reetablere anpartskapitalen gennem den fremtidige drift. Selskabet er finansieret af søsterselskabet og gælden hertil udgør størstedelen af selskabets forpligtelser. Søsterselskabet har tilkendegivet at ville understøtte driften for 2022/23.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for vdoc ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførslers som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame og administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Selskabsskat 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 og for betalte aconto-skatter.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende selskabsskat" eller "Skyldig selskabsskat".

Efter sambeskatningsreglerne hæfter vdoc ApS forholdsmæssigt over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, 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.

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	1/10 2021 - 30/9 2022	17/11 2020 - 30/9 2021
Bruttofortjeneste	224.412	-184.882
2 Personaleomkostninger	-227.467	0
Andre finansielle indtægter	5	117
3 Øvrige finansielle omkostninger	-4.435	-1.625
Resultat før skat	-7.485	-186.390
4 Skat af årets resultat	872	39.503
Årets resultat	-6.613	-146.887
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-6.613	-146.887
Disponeret i alt	-6.613	-146.887

Balance 30. september

Aktiver		<u>2022</u>	<u>2021</u>
Note			
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	99.358	0
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	13.763	0
	Udskudte skatteaktiver	0	39.503
	Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	26.612	0
	Andre tilgodehavender	13.017	0
	Tilgodehavender i alt	<u>152.750</u>	<u>39.503</u>
	Likvide beholdninger	<u>117.567</u>	<u>31.504</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>270.317</u>	<u>71.007</u>
	Aktiver i alt	<u>270.317</u>	<u>71.007</u>
Passiver			
Egenkapital			
5	Virksomhedskapital	40.000	40.000
6	Overført resultat	<u>-153.500</u>	<u>-146.887</u>
	Egenkapital i alt	<u>-113.500</u>	<u>-106.887</u>
Gældsforpligtelser			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	12.180	10.000
	Gæld til tilknyttede virksomheder	345.365	165.196
	Anden gæld	<u>26.272</u>	<u>2.698</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>383.817</u>	<u>177.894</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>383.817</u>	<u>177.894</u>
	Passiver i alt	<u>270.317</u>	<u>71.007</u>

- 1 Forudsætning for fortsat drift
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
8 Eventualposter

Noter

1. Forudsætning for fortsat drift

Selskabet har tabt hele anpartskapitalen og er herved omfattet af reglerne i selskabsloven § 119 vedrørende kapitaltab. Selskabet forventes at kunne reetablere anpartskapitalen gennem den fremtidige drift. Selskabet er finansieret af søsterselskabet og gælden hertil udgør størstedelen af selskabets forpligtelser. Søsterselskabet har tilkendegivet at ville understøtte driften for 2022/23

	1/10 2021 - 30/9 2022	17/11 2020 - 30/9 2021
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	225.479	0
Andre omkostninger til social sikring	1.988	0
	<u>227.467</u>	<u>0</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>0</u>
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	2.949	698
Andre finansielle omkostninger	1.486	927
	<u>4.435</u>	<u>1.625</u>
4. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	-40.375	0
Årets regulering af udskudt skat	39.503	-39.503
	<u>-872</u>	<u>-39.503</u>
	<u>30/9 2022</u>	<u>30/9 2021</u>
5. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. oktober 2021	<u>40.000</u>	<u>40.000</u>
	<u>40.000</u>	<u>40.000</u>

Noter

	<u>30/9 2022</u>	<u>30/9 2021</u>
6. Overført resultat		
Overført resultat 1. oktober 2021	-146.887	0
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-6.613</u>	<u>-146.887</u>
	<u>-153.500</u>	<u>-146.887</u>

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 0 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 500 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

	<u>t.kr.</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	99

8. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med LOO Holding ApS, CVR-nr. 39762609, som administrationselskab og hæfter forholdsmæssigt for skattekrav i sambeskatningen.

Selskabet hæfter forholdsmæssigt for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Hæftelserne udgør maksimalt et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af det ultimative moderselskab.