

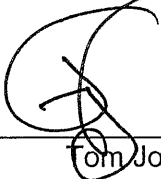
VirkDoktor ApS

Vejløvej 18
4700 Næstved

CVR-nr. 39243091

Årsrapport 1. januar 2019 - 30. juni 2019 (Selskabets 2. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den


22/11 2019

for Jon Jonsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | |
|---|----|
| Ledespåtegning | 3 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet | 4 |
| Virksomhedsoplysninger | 5 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| Anvendt regnskabspraksis | 7 |
| Resultatopgørelse | 11 |
| Balance | 12 |
| Noter | 14 |

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2019 - 30. juni 2019 for VirkDoktor ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2019 - 30. juni 2019.

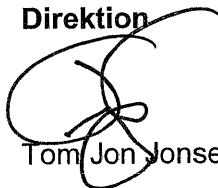
Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Næstved, den 26. september 2019

Direktion



Tom Jon Jonsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i VirkDoktor ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for VirkDoktor ApS for regnskabsåret 1. januar 2019 - 30. juni 2019 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.

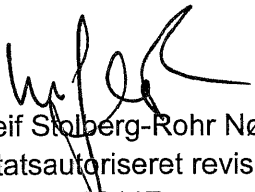
Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling 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.

Næstved, den 26. september 2019

Revision Vadestedet
Godkendt Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 27433863


Leif Stolberg-Rohr Nørskov
Statsautoriseret revisor
ID: mne32117

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

VirkDoktor ApS
Vejløvej 18
4700 Næstved

Telefon

71907153

E-mail

tomjensenprivat@gmail.com

Hjemmeside

www.virkdoktor.dk

CVR-nr.

39243091

Regnskabsår

1. januar 2019 - 30. juni 2019

Direktion

Tom Jon Jonsen

Revisor

Revision Vadestedet
Godkendt Revisionsaktieselskab
Vadestedet 6
4700 Næstved
CVR-nr.: 27433863

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at yde rådgivning om driftsledelse til virksomheder.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2019 - 30. juni 2019 udviser et resultat på kr. 98.432, og selskabets balance pr. 30. juni 2019 udviser en balancesum på kr. 566.391, og en egenkapital på kr. 200.341.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for VirkDoktor ApS for 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Selskabets regnskabsår er omlagt, hvorfor årets tal omfatter 6 måneder mens sidste års tal omfattede 11 måneder. Sammenligningstallene er ikke tilpasset.

Omlægning af regnskabsår

Selskabet har omlagt regnskabsåret fra 1. februar 2018 - 31. december 2018 til 1. januar 2019 - 30. juni 2019. Balancedagen er herefter 30. juni 2019. Omlægningen af regnskabsåret skyldes tilpasning til koncernens regnskabsår.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler 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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Nettoomsætning fra levering af serviceydelser indregnes lineært i nettoomsætningen, i takt med leveringen af ydelsen.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager samt andre omkostninger til social sikring mv. til virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til salgsfremmende aktiviteter, autodrift, lokaler og administration mv.

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

| | Brugstid | Restværdi |
|---|----------|-----------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 år | 150.000 |

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver omfatter depositum og måles til kostpris.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender på anfordringskonti i pengeinstitutter.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Udbytte

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

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

Udskudt skatteaktiver 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.

Aktuelle skatteforpligtelser

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

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Eventualforpligtelser

Eventualforpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

| | Note | 2019 kr. | 2018 kr. |
|---|------|----------------|----------------|
| Bruttofortjeneste/-tab | | 247.409 | 401.476 |
| Personaleomkostninger | 1 | -83.681 | -142.976 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | | -12.492 | 0 |
| Driftsresultat | | 151.236 | 258.500 |
| Finansielle indtægter | | 0 | 5.789 |
| Finansielle omkostninger | | -23.108 | -2.303 |
| Resultat før skat | | 128.128 | 261.986 |
| Skat af årets resultat | | -29.696 | -61.446 |
| Årets resultat | | 98.432 | 200.540 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen | | 0 | 98.731 |
| Overført til reserver fra iværksætterselskab | | 0 | 39.900 |
| Overført resultat | | 98.432 | 61.909 |
| | | 98.432 | 200.540 |

Balance 30. juni / 31. december

| | Note | 2019 kr. | 2018 kr. |
|--|------|----------------|----------------|
| Aktiver | | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 287.408 | 0 |
| Materielle anlægsaktiver | | <u>287.408</u> | <u>0</u> |
| Deposita | | 3.900 | 0 |
| Finansielle anlægsaktiver | | <u>3.900</u> | <u>0</u> |
| Anlægsaktiver | | <u>291.308</u> | <u>0</u> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 191.405 | 140.557 |
| Andre tilgodehavender | | 46.458 | 30.020 |
| Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse | 2 | 0 | 98.731 |
| Tilgodehavender | | <u>237.863</u> | <u>269.308</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>37.220</u> | <u>40.289</u> |
| Omsætningsaktiver | | <u>275.083</u> | <u>309.597</u> |
| Aktiver | | <u>566.391</u> | <u>309.597</u> |

Balance 30. juni / 31. december

| | Note | 2019 kr. | 2018 kr. |
|--|------|----------------|----------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 40.000 | 100 |
| Reserve for iværksætterselskab | | 0 | 39.900 |
| Overført resultat | | 160.341 | 61.909 |
| Udbytte for regnskabsåret | | 0 | 98.731 |
| Egenkapital | | 200.341 | 200.640 |
| Hensættelser til udskudt skat | | 13.746 | 0 |
| Hensatte forpligtelser | | 13.746 | 0 |
| Gæld til banker | | 153.406 | 0 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 3 | 153.406 | 0 |
| Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser | | 57.187 | 0 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 15.000 | 15.000 |
| Selskabsskat | | 77.396 | 61.446 |
| Anden gæld | | 49.315 | 32.511 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 198.898 | 108.957 |
| Gældsforpligtelser | | 352.304 | 108.957 |
| Passiver | | 566.391 | 309.597 |
| Eventualforpligtelser | 4 | | |
| Sikkerhedsstillelser og pantsætninger | 5 | | |

Noter

| | 2019 kr. | 2018 kr. |
|-----------------------------------|---------------|----------------|
| 1. Personalemkostninger | | |
| Lønninger | 53.811 | 0 |
| Andre personalemkostninger | 29.870 | 142.976 |
| | <u>83.681</u> | <u>142.976</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede | <u>1</u> | <u>1</u> |

2. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Tilgodehavende hos virksomhedsdeltager er blevet forrentet med 10,2% p.a.
Der er sket tilbagebetaling i løbet af regnskabsåret.

3. Langfristede gældsforpligtelser

| | Forfald efter 1 år | Forfald indenfor 1 år | Forfald efter 5 år |
|-----------------|-----------------------|--------------------------|-----------------------|
| Gæld til banker | 153.406 | 57.187 | 0 |
| | <u>153.406</u> | <u>57.187</u> | <u>0</u> |

4. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet B&T Jonsen Holding ApS som administrationsselskab.

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af kildeskatter og selskabsskatter, som er opstået indenfor sambeskatningskredsen og som forfalder til betaling den 22. maj 2019 eller senere.

5. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for kredit til pengeinstitut tkr. 211 er der taget ejendomsforbehold i anlægsaktiver, hvis bogførte værdi er t. kr. 287.