Statsautoriserede revisorer
Member Crowe Horwath International

Rygårds Allé 104
DK-2900 Hellerup
+45 39 29 25 00
+45 39 29 25 03 Fax
info@crowehorwath.dk
www.crowehorwath.dk

# Vision Service II ApS

Jernholmen 39
2650 Hvidovre

CVR-nr. 35 25 17 74

**Årsrapport for 2017**

(5. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 9. februar 2018

John Christensen
dirigent

# Indholdsfortegnelse


| | Side |
|---|---|
| **Påtegninger** | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning | 2 |
| **Ledelsesberetning** | |
| Selskabsoplysninger | 5 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| **Årsregnskab** | |
| Anvendt regnskabspraksis | 7 |
| Resultatopgørelse<br>1. januar - 30. september 2017 | 10 |
| Balance pr. 30. september 2017 | 11 |
| Noter til årsrapporten | 13 |

# Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 30. september 2017 for Vision Service II ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 30. september 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hvidovre, den 9. februar 2018

**Direktion**

John Christensen

# Den uafhængige revisors revisionspåtegning

**Til kapitalejeren i Vision Service II ApS**

**Konklusion**

Vi har revideret årsregnskabet for Vision Service II ApS for regnskabsåret 1. januar - 30. september 2017, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 30. september 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

**Grundlag for konklusion**

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

**Ledelsens ansvar for årsregnskabet**

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

**Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet**

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.

- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.

- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.

- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

**Udtalelse om ledelsesberetningen**
Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Hellerup, den 9. februar 2018
CVR-nr. 33 25 68 76
Crowe Horwath

Søren Jonassen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne18488

# Selskabsoplysninger

| | |
|---|---|
| **Selskabet** | Vision Service II ApS<br>Jernholmen 39<br>2650 Hvidovre<br><br>CVR-nr.: 35 25 17 74<br><br>Regnskabsperiode: 1. januar - 30. september 2017<br><br>Hjemsted: Hvidovre |
| **Direktion** | John Christensen |
| **Revision** | Crowe Horwath<br>Statsautoriseret Revisionsinteressentskab<br>Rygårds Allé 104<br>2900 Hellerup |

# Ledelsesberetning

**Selskabets væsentligste aktiviteter**
Selskabets formål er Facility Management og hermed efter ledelsens skøn beslægtet virksomhed

**Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**
Selskabets resultatopgørelse for 2017 udviser et overskud på kr. 1.478.609, og selskabets balance pr. 30. september 2017 udviser en egenkapital på kr. 2.355.593.

Årets resultat vurderes at være tilfredsstillende.

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

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Vision Service II ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

**Generelt om indregning og måling**
I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

## Resultatopgørelsen

**Bruttofortjeneste**
Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttoresultat er et sammendrag af nettoomsætning samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

**Nettoomsætning**
Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

**Andre eksterne omkostninger**
Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration og lokaler.

# 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 samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

**Skat af årets resultat**
Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Årets skat, som 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.

## Balancen

**Materielle anlægsaktiver**
Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

| | Brugstid |
|---|---|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-10 år |

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.200 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

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

**Kapitalandele i dattervirksomheder**
Kapitalandele i dattervirksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

# Anvendt regnskabspraksis

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for Vision Service II ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

**Tilgodehavender**
Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

**Egenkapital**
**Udbytte**
Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

**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 samt for betalte acontoskatter.

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.

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 nettorealisationsværdi.

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

# Resultatopgørelse
# 1. januar - 30. september 2017

| | Note | 2017 | 2016 |
|---|---|---|---|
| | | kr. | t.kr. |
| **Bruttofortjeneste** | | **6.116.892** | **7.314** |
| Personaleomkostninger | 1 | -5.681.233 | -7.602 |
| **Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)** | | **435.659** | **-288** |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | | -20.000 | -276 |
| **Resultat før finansielle poster** | | **415.659** | **-564** |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | 1.155.571 | 1.289 |
| Finansielle indtægter | | 0 | 1 |
| Finansielle omkostninger | | -1.421 | -6 |
| **Resultat før skat** | | **1.569.809** | **720** |
| Skat af årets resultat | 2 | -91.200 | 69 |
| **Årets resultat** | | **1.478.609** | **789** |

**Forslag til resultatdisponering**

| | | |
|---|---|---|
| Foreslået udbytte | 2.275.593 | 0 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | -292.406 | 292 |
| Overført resultat | -504.578 | 497 |
| | **1.478.609** | **789** |

## Balance pr. 30. september 2017

| | Note | 2017 | 2016 |
|---|---|---|---|
| | | kr. | t.kr. |
| **Aktiver** | | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 18.333 | 38 |
| **Materielle anlægsaktiver** | 3 | **18.333** | **38** |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 4 | 1.527.977 | 1.372 |
| **Finansielle anlægsaktiver** | | **1.527.977** | **1.372** |
| **Anlægsaktiver i alt** | | **1.546.310** | **1.410** |
| Råvarer og hjælpematerialer | | 10.911 | 0 |
| **Varebeholdninger** | | **10.911** | **0** |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 1.012.342 | 562 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 368.536 | 266 |
| Andre tilgodehavender | | 71.800 | 6 |
| Udskudt skatteaktiv | | 1.999 | 67 |
| **Tilgodehavender** | | **1.454.677** | **901** |
| **Likvide beholdninger** | | **493.555** | **612** |
| **Omsætningsaktiver i alt** | | **1.959.143** | **1.513** |
| **Aktiver i alt** | | **3.505.453** | **2.923** |

## Balance pr. 30. september 2017

| | Note | 2017 | 2016 |
|---|---|---|---|
| | | kr. | t.kr. |
| **Passiver** | | | |
| Selskabskapital | | 80.000 | 80 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | 0 | 292 |
| Overført resultat | | 0 | 507 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | | 2.275.593 | 0 |
| **Egenkapital** | 5 | **2.355.593** | **879** |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 17.365 | 11 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 0 | 1.018 |
| Selskabsskat | | 26.488 | 0 |
| Anden gæld | | 1.106.007 | 1.015 |
| **Kortfristede gældsforpligtelser** | | **1.149.860** | **2.044** |
| **Gældsforpligtelser i alt** | | **1.149.860** | **2.044** |
| **Passiver i alt** | | **3.505.453** | **2.923** |
| Eventualposter m.v. | 6 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 7 | | |

# Noter

| | | 2017 | 2016 |
|---|---|---|---|
| | | kr. | t.kr. |
| **1** | **Personaleomkostninger** | | |
| | Lønninger | 5.106.239 | 6.785 |
| | Pensioner | 348.536 | 469 |
| | Andre omkostninger til social sikring | 121.687 | 272 |
| | Andre personaleomkostninger | 104.771 | 76 |
| | | **5.681.233** | **7.602** |
| | Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | 26 | 27 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| **2** | **Skat af årets resultat** | | |
| | Årets aktuelle skat | 26.488 | 0 |
| | Årets udskudte skat | 64.712 | -69 |
| | | **91.200** | **-69** |

**3 Materielle anlægsaktiver**

| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar |
|---|---|
| Kostpris 1. januar 2017 | 100.000 |
| Kostpris 30. september 2017 | 100.000 |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2017 | 61.667 |
| Årets afskrivninger | 20.000 |
| Af- og nedskrivninger 30. september 2017 | 81.667 |
| **Regnskabsmæssig værdi 30. september 2017** | **18.333** |

# Noter

| | | 2017 | 2016 |
|---|---|---|---|
| | | kr. | t.kr. |
| **4** | **Kapitalandele i tilknyttede virksomheder** | | |
| | Kostpris 1. januar 2017 | 80.000 | 80 |
| | Kostpris 30. september 2017 | 80.000 | 80 |
| | Værdireguleringer 1. januar 2017 | 1.292.406 | 3 |
| | Årets resultat | 1.155.571 | 1.289 |
| | Udbytte til moderselskabet | -1.000.000 | 0 |
| | Værdireguleringer 30. september 2017 | 1.447.977 | 1.292 |
| | **Regnskabsmæssig værdi 30. september 2017** | **1.527.977** | **1.372** |

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

| Navn | Hjemsted | Stemme- og ejerandel |
|---|---|---|
| Vision Service ApS | Hvidovre | 100% |

# Noter

## 5 Egenkapital

| | Selskabs-kapital | Reserve for nettoopskriv-ning efter den indre værdis meto-de | Overført resultat | Foreslået ud-bytte for regnskabs-året | I alt |
|---|---|---|---|---|---|
| Egenkapital 1. januar 2017 | 80.000 | 292.406 | 504.578 | 0 | 876.984 |
| Årets resultat | 0 | -292.406 | -504.578 | 2.275.593 | 1.478.609 |
| **Egenkapital 30. september 2017** | **80.000** | **0** | **0** | **2.275.593** | **2.355.593** |

## 6 Eventualposter m.v.

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for selskabsskat.

## 7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.