

Vicus Invest ApS

CVR-nr. 31 48 39 05



Årsrapport for 2014

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 27. maj 2015

Som dirigent:

.....
Bendt Wedell



Building a better
working world

Indholdsfortegnelse

Ledelsesberetning	1
Oplysninger om selskabet	1
Beretning	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	7
Noter	
Anvendt regnskabspraksis	8
Finansielle indtægter	8
Skat af årets resultat	8
Anpartskapital	9
Eventualforpligtelser og andre økonomiske forpligtelser	9

Oplysninger om selskabet

Navn	Vicus Invest ApS
Adresse, postnr., by	Ny Kongensgade 1, 1472 København K
CVR-nr.	31 48 39 05
Stiftet	21. maj 2008
Hjemstedskommune	København
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Direktion	Bendt Wedell
Revision	Ernst & Young, Godkendt Revisionspartnerselskab Værkmestergade 25, Postboks 330, 8000 Aarhus C

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive investering i værdipapirer.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2014 udviser et overskud på 1.704.454 kr. mod 2.849.796 kr. sidste år, og selskabets balance pr. 31. december 2014 udviser en egenkapital på 45.518.489 kr.

Begivenheder efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 for Vicus Invest 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. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 27. maj 2015

Direktionen:

.....
Bendt Wedell

Til kapitalejerne i Vicus Invest ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Vicus Invest ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder en vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere en vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aarhus, den 27. maj 2015
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab

Gert Foldager
statsaut. revisor

Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december

Note	2014 kr.	2013 kr.
Bruttoresultat	-73.549	-30.780
2 Finansielle indtægter	4.479.270	3.042.535
Finansielle omkostninger	<u>-2.546.225</u>	<u>-565</u>
Resultat før skat	1.859.496	3.011.190
3 Skat af årets resultat	<u>-155.042</u>	<u>-161.394</u>
Årets resultat	<u>1.704.454</u>	<u>2.849.796</u>
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	<u>1.704.454</u>	<u>2.849.796</u>
	<u>1.704.454</u>	<u>2.849.796</u>

Balance pr. 31. december

Note	2014 kr.	2013 kr.
Aktiver		
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	13.670.201	13.237.405
Tilgodehavende selskabsskat	0	65.394
Andre tilgodehavender	<u>113.159</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender	<u>13.783.360</u>	<u>13.302.799</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>31.239.586</u>	<u>25.858.207</u>
Værdipapirer og kapitalandele	<u>31.239.586</u>	<u>25.858.207</u>
Likvide beholdninger	<u>495.543</u>	<u>4.653.029</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>45.518.489</u>	<u>43.814.035</u>
Aktiver i alt	<u>45.518.489</u>	<u>43.814.035</u>
Passiver		
Egenkapital		
⁴ Anpartskapital	40.453.914	40.453.914
Overført resultat	<u>5.064.575</u>	<u>3.360.121</u>
Egenkapital i alt	<u>45.518.489</u>	<u>43.814.035</u>
Passiver i alt	<u>45.518.489</u>	<u>43.814.035</u>

Egenkapitaloppørelse

(kr.)	<u>Anpartskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital pr. 1/1 2014	40.453.914	3.360.121	43.814.035
Årets resultat, jf. resultatdisponering		<u>1.704.454</u>	<u>1.704.454</u>
Egenkapital pr. 31/12 2014	<u>40.453.914</u>	<u>5.064.575</u>	<u>45.518.489</u>

1. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Vicus Invest ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Rapporteringsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer.

Skat

Selskabet er fra 1. januar 2011 et skattepligtigt investeringsselskab efter selskabsskattelovens § 3, stk. 1 nr. 19. Der betales alene en skat på 15 % af dansk og udenlandsk aktieudbytte. Disse udbytteskatter udgiftsføres løbende i selskabet.

Balancen

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele måles til dagsværdi. Dagsværdien opgøres til kursværdien på balancedagen, såfremt værdipapirerne er børsnoterede, og en værdi beregnet ved hjælp af almindeligt anerkendte værdiansættelsesprincipper, såfremt værdipapirerne ikke er børsnoterede.

Egenkapital

Foreslået udbytte

Udbytte, som foreslås deklareret for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

	2014 kr.	2013 kr.
2. Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	529.500	0
Andre finansielle indtægter	<u>3.949.770</u>	<u>3.042.535</u>
	<u>4.479.270</u>	<u>3.042.535</u>
3. Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	89.648	161.394
Årets regulering af udskudt skat	<u>65.394</u>	<u>0</u>
	<u>155.042</u>	<u>161.394</u>

Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst vedrører skat af aktieudbytter udgiftsført i regnskabsåret.

4. Anpartskapital

	2014 kr.	2013 kr.	2012 kr.	2011 kr.	2010 kr.
Anpartskapitalen har udviklet sig således de seneste 5 år:					
Saldo primo	40.453.914	40.453.914	40.453.917	125.000	125.000
Kapitalforhøjelse	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>40.328.917</u>	<u>0</u>
Saldo ultimo	<u><u>40.453.914</u></u>	<u><u>40.453.914</u></u>	<u><u>40.453.917</u></u>	<u><u>40.453.917</u></u>	<u><u>125.000</u></u>

5. Eventualforpligtelser og andre økonomiske forpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Wefri Holding ApS som administrationselskab og hæfter begrænset og subsidiært med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat fra og med indkomståret 2013 samt for kildeskat på renter, royalties og udbytter, som forfalder til betaling den 1. juli 2012 eller senere.