

Vertical Komplementar ApS

Lindevangsvej 28, 3460 Birkerød

CVR-nr. 37 11 46 50

Årsrapport

for perioden 1. januar - 30. september 2017

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 6. december 2017

Dirigent:



Karsten Petersen





Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 30. september	5
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9



Ledelseserklæring

Jeg har dags dato behandlet og godkendt bilag til selvangivelsen for indkomståret 2017 inkl. specifikationer til årsregnskabet for Vertical Komplementar ApS. Opgørelsen viser en skattepligtig indkomst på 1.441 kr.

Det er min opfattelse, at bilag til selvangivelsen for indkomståret 2017 inkl. specifikationer til årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med gældende skattelovgivning.

Birkerød, den 6. december 2017
Direktion:

A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'KP', written over a horizontal dotted line.

Karsten Petersen
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Vertical Komplementar ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Vertical Komplementar ApS for regnskabsåret 1. januar - 30. september 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som du har tilvejebragt.

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

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere dig med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler, 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 dit 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, du har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 6. december 2017

ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28



Mogens Andreasen
statsaut. revisor



Dennis Dupont
statsaut. revisor

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Vertical Komplementar ApS
Adresse, postnr., by	Lindevangsvej 28, 3460 Birkerød
CVR-nr.	37 11 46 50
Stiftet	23. september 2015
Hjemstedskommune	Rudersdal
Regnskabsår	1. januar - 30. september
Direktion	Karsten Petersen, Direktør

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at være komplementarselskab i Vertical P/S samt anden beslægtet virksomhed hertil.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2017 udviser et overskud på 1.124 kr. mod et underskud på 1.404 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 30. september 2017 udviser en egenkapital på 49.720 kr.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

Årsregnskab 1. januar - 30. september

Resultatopgørelse

Note	kr.	2017 9 mdr.	2015/16 16 mdr.
	Bruttofortjeneste/bruttotab	1.441	-1.800
2	Personaleomkostninger	0	0
	Resultat før skat	1.441	-1.800
3	Skat af årets resultat	-317	396
	Årets resultat	1.124	-1.404
	Forslag til resultatdisponering		
	Overført resultat	1.124	-1.404
		1.124	-1.404

Årsregnskab 1. januar - 30. september

Balance

Note	kr.	2017	2015/16
	AKTIVER		
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	49.641	0
	Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	0	396
	Andre tilgodehavender	396	0
		<u>50.037</u>	<u>396</u>
	Likvide beholdninger	0	49.200
	Omsætningsaktiver i alt	<u>50.037</u>	<u>49.596</u>
	AKTIVER I ALT	<u>50.037</u>	<u>49.596</u>

Årsregnskab 1. januar - 30. september

Balance

Note	kr.	2017	2015/16
	PASSIVER		
	Egenkapital		
4	Aktiekapital	50.000	50.000
	Overført resultat	-280	-1.404
	Egenkapital i alt	49.720	48.596
	Gældsforpligtelser		
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Skyldig sambeskatningsbidrag	317	0
	Anden gæld	0	1.000
		317	1.000
	Gældsforpligtelser i alt	317	1.000
	PASSIVER I ALT	50.037	49.596

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 6 Sikkerhedsstillelser
- 7 Nærtstående parter

Årsregnskab 1. januar - 30. september

Egenkapitalopgørelse

kr.	Aktiekapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2017	50.000	-1.404	48.596
Overført via resultatdisponering	0	1.124	1.124
Egenkapital 30. september 2017	50.000	-280	49.720

Årsregnskab 1. januar - 30. september

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Vertical Komplementar ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Virksomheden har valgt at omlægge regnskabsåret, således at det følger moderselskabets regnskabsår der er fra 1. oktober 2016 - 30. september 2017. Som følge heraf indeholder årsrapporten for 2017 perioden 1. januar - 30. september 2017. Der er ikke sket tilpasning af sammenligningstal.

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Komplementar fee indregnes over aftaleperioden i overensstemmelse med aftalens indhold. Nettoomsætning måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Bruttofortjeneste/bruttotab

I resultatopgørelsen er nettoomsætning og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste/bruttotab.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. til virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrasket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Virksomheden indgår i sambeskatning med øvrige dattervirksomheder. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrationselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrationselskabet.

Årsregnskab 1. januar - 30. september

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Balancen

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvor der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med virksomhedens risikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringssats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Andre gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

2 Personaleomkostninger

Virksomheden har ingen ansatte.

Årsregnskab 1. januar - 30. september

Noter

kr.	2017 9 mdr.	2015/16 16 mdr.
3 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	317	-396
	317	-396

4 Aktiekapital

Virksomhedens anpartskapital har uændret været 50.000 kr. de seneste 2 år.

5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Andre eventualforpligtelser

Virksomheden er indtrådt i sambeskatningen med modervirksomheden QC Komplementar ApS som administrationsselskab pr. 1. juli 2017 og hæfter begrænset og subsidiært med sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat fra og med 1. juli 2017 (indkomstår 2017) og frem samt for kildeskat på renter, royalties og udbytter, som forfalder til betaling den 1. juli 2017 eller senere.

Virksomheden er udtrådt af sambeskatningen med sin tidligere modervirksomhed Vertical Group ApS og hæfter begrænset og subsidiært med tidligere sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat til og med 1. juli 2017 samt for kildeskat på renter, royalties og udbytter, som forfalder til betaling senest den 1. juli 2017 eller tidligere.

6 Sikkerhedsstillelser

Som Komplementar i Vertical P/S hæfter selskabet for Partnerselskabets forpligtelser. Partnerselskabet har pr. 30. september 2017 aktiver bogført til 35.717.593 kr. (31/12 2016: 9.156.558 kr.) og gæld for 8.842.274 kr. (31/12 2016: 5.900.982 kr.)

7 Nærtstående parter

Oplysning om koncernregnskaber

Modervirksomhed	Hjemsted	Rekvirering af modervirksomhedens koncernregnskab
QC Komplementar ApS	Ryesgade 3 A, 2200 København N	Moderselskabet udarbejder ikke koncernregnskab med henvisning til ÅRL § 110.