


Vexillarius Invest and Consulting Holding ApS

Priorvej 6, 4.tv.
2000 Frederiksberg

CVR-nr. 25 10 37 18

Årsrapport 1/1 2015 - 31/12 2015 (2. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 29/5 2016



Claus Kingo Roerholt
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5-7
Resultatopgørelse	8
Aktiver	9
Passiver	10
Noter til årsrapport	11-12

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Vexillarius Invest and Consulting Holding ApS Priorvej 6, 4.tv. 2000 Frederiksberg CVR-nr.: 25 10 37 18 Stiftet: 21-11-2013 Hjemsted: Frederiksberg Regnskabsår: 1. januar 2015 - 31. december 2015
Bestyrelse	Hans Kingo Roerholt Claus Kingo Roerholt Solveig Agnethe Roerholt Julie Marie Grüner
Direktion	Claus Kingo Roerholt
Revisor	Revisionsfirmaet Torben Andersen Bymidten 80 3500 Værløse
Pengeinstitut	Danske Bank

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015 for Vexillarius Invest and Consulting Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Der er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

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

Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at unklade revision for at være opfyldt.

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, den 7. maj 2016

I direktionen:



Claus Kingo Roerholt


I bestyrelsen:



Hans Kingo Roerholt
Formand



Claus Kingo Roerholt



Solveig Agnøthe Roerholt



Julie Marie Grøner

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til kapitalejerne i Vexillarius Invest and Consulting Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Vexillarius Invest and Consulting Holding ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015, på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse 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.

Værløse, den 7. maj 2016

Revisionsfirmaet Torben Andersen

CVR-nr. 15 68 15 78


Torben Andersen
Registreret revisor

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktivitet

Selskabets aktivitet er at fungere som holdingselskab.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der har ikke været begivenheder i år 2015, der medfører væsentlig usikkerhed ved indregning eller måling.

Usædvanlige forhold

Der har ikke været usædvanlige forhold vedrørende år 2015, der har påvirket indregningen eller målingen.

Udviklingen i regnskabsåret 2015

Årets resultat udgør kr. -62.537. Egenkapitalen udgør kr. 578.928.

Årets resultat anses ikke for værende tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Vexillarius Invest and Consulting Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B og er aflagt i danske kroner.

RESULTATOPGØRELSEN

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

Bruttofortjeneste

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration m.v.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning 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.

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder er indregnet til andelen af de enkelte tilknyttede virksomheders regnskabsmæssig indre værdi på balancedagen, efter den indre værdis metode.

I resultatopgørelsen medtages moderselskabets andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat. Ændringer i de enkelte tilknyttede virksomheders egenkapital reguleres årligt og indregnes som "nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen.

Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inde godkendelsen af årsrapporten for Vexillarius Invest and Consulting Holding ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Øvrige værdipapirer og andre kapitalandele måles til dagsværdien på balancedagen. Hvor det ikke er muligt at opgøre dagsværdi, måles værdipapirer og andre kapitalandele til kostpris.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Finansielle anlægsaktiver (fortsat)

Finansielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

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

Egenkapital

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Skyldig skat og selskabsskat

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 som forskellen mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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 de 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.

Udskudt skat 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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser i øvrigt

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post eller under den post, transaktionen vedrører. Hvis valutadispositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte i egenkapitalen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Omregning af fremmed valuta (fortsat)

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

RESULTATOPGØRELSE 1/1 2015 - 31/12 2015

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2013/14</u>
Andre eksterne omkostninger	-8.539	-4.672
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-45.766	617.052
Andre finansielle indtægter	444	0
Andre finansielle omkostninger	-8.676	-2.642
Resultat før skat	-62.537	609.738
Skat af årets resultat	0	1.627
Årets resultat	-62.537	611.365
 Resultatdisponering:		
Overføres til nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-17.052	17.052
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	50.600	49.900
Overført resultat	-96.085	544.413
Disponeret	-62.537	611.365

BALANCE PR. 31/12 2015

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2013/14</u>
AKTIVER		
1 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	51.286	697.052
Finansielle anlægsaktiver	51.286	697.052
ANLÆGSAKTIVER		
	51.286	697.052
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	0
Selskabsskat	0	240.907
Andre tilgodehavender	0	0
Periodeafgrænsningsposter	0	0
Tilgodehavender	0	240.907
Likvide beholdninger	570.416	0
OMSÆTNINGSAKTIVER	570.416	240.907
AKTIVER	621.702	937.959

BALANCE PR. 31/12 2015

Note	2015	2013/14
PASSIVER		
Virksomhedskapital	80.000	80.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	17.052
Overført resultat	448.328	544.413
Forslag til udbytte	50.600	49.900
2 EGENKAPITAL	578.928	691.365
Udskudt skat	0	0
HENSATTE FORPLIGTELSER	0	0
Gæld til tilknyttede virksomheder	38.015	242.594
Selskabsskat	0	0
Anden gæld	4.759	4.000
Kortfristede gældsforpligtelser	42.774	246.594
GÆLDSFORPLIGTELSER	42.774	246.594
PASSIVER	621.702	937.959
3 Ejerforhold		
4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
5 Eventualaktiver og -forpligtelser		

NOTER

	2015	2013/14
1 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2015	80.000	0
Opskrivning/nedskrivning	0	0
Tilgang	0	80.000
Afgang	0	0
Kostpris 31. december 2015	80.000	80.000
Værdireguleringer 1. januar 2015	617.052	0
Årets resultatandele efter skat	-45.766	617.052
Modtaget udbytte i regnskabsåret	-600.000	0
Værdireguleringer 31. december 2015	-28.714	617.052
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	51.286	697.052
Specifikation af henlæggelse til nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Saldo 1. januar 2015	17.052	0
Årets resultat efter skat	-17.052	617.052
Årets godkendte udbytte	0	-600.000
Heraf udloddet aconto	0	0
Saldo 31. december 2015	0	17.052

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificeres således:

	Selskabs- kapital	Årets resultat	Ejerandel	Regnskabs- mæssig værdi
Vexillarius IT ApS, Frederiksberg	80.000	-45.766	100%	51.286

2 Egenkapital

	1. januar 2015	Udbetalt udbytte	Forslag til resultat- disponering	31. december 2015
Virksomhedskapital	80.000	0	0	80.000
Reserve for nettoopskrivning	17.052	0	-17.052	0
Overført overskud	544.413	0	-96.085	448.328
Forslag til udbytte	49.900	-49.900	50.600	50.600
	691.365	-49.900	-62.537	578.928

NOTER

3 Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller mindst 5% selskabskapitalen:

Claus Kingo Roerholt, Skottegården 51, 2. tv., 2770 Kastrup

4 Sikkerheder og pantsætninger

Ingen.

5 Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver:

Selskabet har et ikke indregnet skatteaktiv pr. 31. december 2015 på t.kr. 4 (2013/14: t.kr. 0).

Eventualforpligtelser:

De danske sambeskattede tilknyttede selskaber hæfter solidarisk for skat af sambeskatningen.