

**Vital Invest ApS
Sankt Annæ Plads 10
1250 København K
CVR-nr. 25187547**

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 16.06.2016

Dirigent

Navn: Jesper Frydensberg Rasmussen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring	3
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse for 2015	6
Balance pr. 31.12.2015	7
Egenkapitalopgørelse for 2015	9
Noter	10

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Vital Invest ApS
Sankt Annæ Plads 10
1250 København K

CVR-nr.: 25187547
Hjemsted: København
Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Bestyrelse

Peter Nyegaard, formand
Jesper Lauenborg Breitenstein
Jesper Frydensberg Rasmussen

Direktion

Jesper Frydensberg Rasmussen, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for Vital Invest ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 16.06.2016

Direktion

Jesper Frydensberg Rasmussen
direktør

Bestyrelse

Peter Nyegaard
formand

Jesper Lauenborg Breitenstein

Jesper Frydensberg Rasmussen

Den uafhængige revisors erklæring

Til kapitalejeren i Vital Invest ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Vital Invest ApS for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. 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 for 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 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 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. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 16.06.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Bill haudal Pedersen
statsautoriseret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrørende salg og administration.

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

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af, renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen. Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Balancen

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Andre eksterne omkostninger		<u>(20.435)</u>	<u>(15.695)</u>
Driftsresultat		(20.435)	(15.695)
Andre finansielle indtægter	2	540.658	1.722.343
Andre finansielle omkostninger	3	<u>(985.821)</u>	<u>(30.346.098)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(465.598)	(28.639.450)
Skat af ordinært resultat		<u>0</u>	<u>(92.921)</u>
Årets resultat		<u>(465.598)</u>	<u>(28.732.371)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(465.598)</u>	<u>(28.732.371)</u>
		<u>(465.598)</u>	<u>(28.732.371)</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		<u>0</u>	<u>13.911.203</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>13.911.203</u>
Anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>13.911.203</u>
Likvide beholdninger		<u>0</u>	<u>11.949.069</u>
Omsætningsaktiver		<u>0</u>	<u>11.949.069</u>
Aktiver		<u><u>0</u></u>	<u><u>25.860.272</u></u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Virksomhedskapital		177.000	177.000
Overført overskud eller underskud		<u>(199.500)</u>	<u>(2.382.154)</u>
Egenkapital		<u>(22.500)</u>	<u>(2.205.154)</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	27.715.216
Skyldig selskabsskat		0	275.030
Anden gæld		<u>22.500</u>	<u>75.180</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>22.500</u>	<u>28.065.426</u>
Gældsforpligtelser		<u>22.500</u>	<u>28.065.426</u>
Passiver		<u>0</u>	<u>25.860.272</u>
Going concern	1		
Eventualforpligtelser	4		
Nærtstående parter med bestemmende indflydelse	5		
Hovedaktivitet	6		

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud el- ler under- skud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	177.000	(2.382.154)	(2.205.154)
Koncerntilskud o.l.	0	2.648.252	2.648.252
Årets resultat	0	(465.598)	(465.598)
Egenkapital ultimo	177.000	(199.500)	(22.500)

Noter

1. Going concern

Ledelsen har forholdt sig til, at selskabet har tabt mere end 50% af sin anparts kapital. Ved udgangen af regnskabsåret har selskabet en negativ egenkapital på 22.500 kr. Selskabets egenkapital forventes ikke reetableret, grundet selskabet vil indtræde i solvent likvidation i 2016. Der er modtaget støtteerklæring for moderselskabet Axcel II A/S, der vil hæfte for Vital Invests gældsforpligtelser, indtil selskabet indtræder i solvent likvidation, samt enhver omkostning til revisor- og advokatbistand, som måtte optræde i forbindelse med en fremtidig likvidation af selskabet.

	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
2. Andre finansielle indtægter		
Renteindtægter i øvrigt	540.658	1.722.343
	<u>540.658</u>	<u>1.722.343</u>
	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
3. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	985.821	12.327.378
Renteomkostninger i øvrigt	0	18.018.720
	<u>985.821</u>	<u>30.346.098</u>

4. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med AXII Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 01.07.2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationselskabets årsregnskab.

5. Nærtstående parter med bestemmende indflydelse

AXII A/S ejer alle aktier i selskabet og har dermed bestemmende indflydelse på dette.

6. Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive handel og industri og dermed beslægtet virksomhed, herunder helt eller delvist at eje andre selskaber.