

Vexum I ApS
Lemchesvej 5, 2900 Hellerup

CVR-nr. 27 25 15 44

Årsrapport

2022/23

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 12. oktober 2023.

Christina Løkke Vejgaard
dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. maj 2022 - 30. april 2023	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2022/23 for Vexum I ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2022 - 30. april 2023.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2022/23 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hellerup, den 12. oktober 2023

Direktion

Christina Løkke Vejgaard
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Vexum I ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Vexum I ApS for regnskabsåret 1. maj 2022 - 30. april 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen 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.

Holstebro, den 12. oktober 2023

KRØYER PEDERSEN

Statsautoriserede Revisorer I/S
CVR-nr. 89 22 49 18

Klaus Lund Kristensen
statsautoriseret revisor
mne32792

Selskabsoplysninger

Selskabet	Vexum I ApS Lemchesvej 5 2900 Hellerup
	CVR-nr.: 27 25 15 44
	Stiftet: 9. juli 2003
	Hjemsted: Gentofte
	Regnskabsår: 1. maj - 30. april 20. regnskabsår
Direktion	Christina Løkke Vejgaard, direktør
Revisor	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S
Dattervirksomhed	Vexum II ApS, Hellerup

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået i handel og investering samt i at eje aktier, anparter og obligationer.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat har i 2022/23 udgjort et underskud på 3.886 t.kr. mod et underskud sidste år på 1.767 t.kr.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 35.081 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 62,7 % af de samlede aktiver på 55.978 t.kr.

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

<u>Note</u>	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
Administrationsomkostninger	-790.205	-809.668
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	226	-235
Andre finansielle indtægter	2.049.377	1.854.241
Nedskrivning af finansielle aktiver	-2.000.000	0
Finansielle omkostninger	-3.182.799	-2.806.126
Resultat før skat	-3.923.401	-1.761.788
Skat af årets resultat	37.563	-5.570
Årets resultat	-3.885.838	-1.767.358
 Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	226	-325
Udbytte for regnskabsåret	0	114.400
Disponeret fra overført resultat	-3.886.064	-1.881.433
Disponeret i alt	-3.885.838	-1.767.358

Balance 30. april

Aktiver		<u>2023</u>	<u>2022</u>
Note			
Anlægsaktiver			
2	Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	14.606	14.380
3	Andre værdipapirer	0	2.000.000
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>14.606</u>	<u>2.014.380</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>14.606</u>	<u>2.014.380</u>
Omsætningsaktiver			
	Handelsvarer	<u>13.680</u>	<u>0</u>
	Varebeholdninger i alt	<u>13.680</u>	<u>0</u>
	Tilgodehavende selskabsskat	26.946	13.108
	Tilgodehavende skat hos tilknyttet virksomhed	48.686	0
	Andre tilgodehavender	<u>490.240</u>	<u>324.005</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>565.872</u>	<u>337.113</u>
	Værdipapirer	<u>53.839.507</u>	<u>57.327.018</u>
	Værdipapirer i alt	<u>53.839.507</u>	<u>57.327.018</u>
	Likvide beholdninger	<u>1.544.073</u>	<u>34.499</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>55.963.132</u>	<u>57.698.630</u>
	Aktiver i alt	<u>55.977.738</u>	<u>59.713.010</u>

Balance 30. april

Passiver		
Note	2023	2022
Egenkapital		
Anpartskapital	250.000	250.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	14.506	14.280
Overført resultat	34.816.922	38.702.986
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	114.400
Egenkapital i alt	35.081.428	39.081.666
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitut	20.801.050	20.549.967
Leverandører af varer og tjenesteydelser	23.500	19.500
Anden gæld	71.760	61.877
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	20.896.310	20.631.344
Gældsforpligtelser i alt	20.896.310	20.631.344
Passiver i alt	55.977.738	59.713.010

- 1 Medarbejderforhold
- 4 Oplysninger om dagsværdi
- 5 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	Anparts- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis- metode	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. maj 2021	250.000	14.605	40.584.419	0	40.849.024
Overført via resultatdisponering	0	-325	-1.881.433	114.400	-1.767.358
Egenkapital 1. maj 2022	250.000	14.280	38.702.986	114.400	39.081.666
Udbetalt udbytte	0	0	0	-114.400	-114.400
Overført via resultatdisponering	0	226	-3.886.064	0	-3.885.838
	250.000	14.506	34.816.922	0	35.081.428

Noter

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
1. Medarbejderforhold		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
	<u>30/4 2023</u>	<u>30/4 2022</u>
2. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed		
Kostpris 1. maj	<u>100</u>	<u>100</u>
Kostpris 30. april	<u>100</u>	<u>100</u>
Opskrivninger 1. maj	14.280	14.605
Årets resultat	226	-235
Udbytte	<u>0</u>	<u>-90</u>
Opskrivninger 30. april	<u>14.506</u>	<u>14.280</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. april	<u>14.606</u>	<u>14.380</u>
Tilknyttet virksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
Vexum II ApS	Hellerup	0,08 %
	<u>30/4 2023</u>	<u>30/4 2022</u>
3. Andre værdipapirer		
Kostpris 1. maj	2.000.000	0
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>2.000.000</u>
Kostpris 30. april	<u>2.000.000</u>	<u>2.000.000</u>
Årets nedskrivninger	<u>-2.000.000</u>	<u>0</u>
Nedskrivninger 30. april	<u>-2.000.000</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. april	<u>0</u>	<u>2.000.000</u>

Noter

4. Oplysninger om dagsværdi

	<u>Værdipapirer</u>
Dagsværdi 30. april	53.839.507
Årets urealiserede ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen	<u>-2.178.894</u>

5. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter af udbytte, renter og royalties udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Vexum I ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til administration af selskabet.

Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den tilknyttede virksomheds resultat efter skat.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en konsolideringsmetode.

Anvendt regnskabspraksis

I balancen indregnes kapitalandel i tilknyttet virksomhed til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandel i tilknyttet virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytte fra tilknyttet virksomhed, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttet virksomhed.

Andre værdipapirer

Andre værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostprisen omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Værdipapirer

Værdipapirer, der er indregnet under omsætningsaktiver, består af børsnoterede aktier og obligationer, der måles til dagsværdi på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttet virksomhed i forhold til kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Udbytte

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

Selskabsskat og udskudt skat

Vexum I ApS hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatter.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder” eller ”Skyldig skat hos tilknyttede virksomheder”.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.