

Vexum II ApS

Lemchesvej 5, 2900 Hellerup

CVR-nr. 29 60 29 05

Årsrapport

2020/21

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 1. juli 2021.

Christian Øllgaard Færgemann
dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. maj 2020 - 30. april 2021	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2020/21 for Vexum II 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2020 - 30. april 2021.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2020/21 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hellerup, den 30. juni 2021

Direktion

Christian Øllgaard Færgemann
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Vexum II ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Vexum II ApS for regnskabsåret 1. maj 2020 - 30. april 2021 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 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 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 30. juni 2021

KRØYER PEDERSEN

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

Klaus Lund Kristensen

statsautoriseret revisor
mne32792

Selskabsoplysninger

Selskabet	Vexum II ApS Lemchesvej 5 2900 Hellerup
	CVR-nr.: 29 60 29 05
	Stiftet: 29. maj 2006
	Hjemsted: Gentofte
	Regnskabsår: 1. maj - 30. april 15. regnskabsår
Direktion	Christian Øllgaard Færgemann, direktør
Revisor	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S
Bankforbindelse	Nykredit Bank
Modervirksomhed	Vexum I ApS, Gentofte
Associeret virksomhed	Better Coaching ApS, København

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af formueforvaltning gennem investering i børsnoterede værdipapirer.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat har i 2020/21 udgjort et overskud på 4.136 t.kr. mod et underskud sidste år på 1.787 t.kr.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 18.380 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 96,8 % af de samlede aktiver på 18.998 t.kr., hvilket er uændret i forhold til sidste år.

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

<u>Note</u>	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
Administrationsomkostninger	-169.124	-174.041
Andre driftsindtægter	0	6.900
Finansielle indtægter	4.721.914	193.654
Finansielle omkostninger	-58.219	-1.812.228
Resultat før skat	4.494.571	-1.785.715
Skat af årets resultat	-358.248	-1.394
Årets resultat	4.136.323	-1.787.109
 Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	113.000	0
Overføres til overført resultat	4.023.323	0
Disponeret fra overført resultat	0	-1.787.109
Disponeret i alt	4.136.323	-1.787.109

Balance 30. april

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Anlægsaktiver		
2 Kapitalandel i associeret virksomhed	450.000	0
3 Andre værdipapirer	1.000.000	284.541
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>1.450.000</u>	<u>284.541</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>1.450.000</u>	<u>284.541</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender hos tilknyttet virksomhed	292.909	59.190
Udsudte skatteaktiver	0	0
Tilgodehavende selskabsskat	0	3.597
Andre tilgodehavender	94.707	96.290
Tilgodehavender i alt	<u>387.616</u>	<u>159.077</u>
Værdipapirer	17.028.474	8.987.573
Værdipapirer i alt	<u>17.028.474</u>	<u>8.987.573</u>
Likvide beholdninger	<u>131.680</u>	<u>4.842.470</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>17.547.770</u>	<u>13.989.120</u>
Aktiver i alt	<u>18.997.770</u>	<u>14.273.661</u>

Balance 30. april

Passiver	2021	2020
<u>Note</u>	<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	18.142.414	14.119.091
Foreslået udbytte for regnskabsåret	113.000	0
Egenkapital i alt	<u>18.380.414</u>	<u>14.244.091</u>
 Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	18.375	15.000
Selskabsskat	586.305	0
Anden gæld	12.676	14.570
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>617.356</u>	<u>29.570</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>617.356</u>	<u>29.570</u>
 Passiver i alt	<u>18.997.770</u>	<u>14.273.661</u>

1 Medarbejderforhold

4 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået udbyt- te for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. maj 2019	125.000	15.906.200	105.000	16.136.200
Udloddet udbytte	0	0	-105.000	-105.000
Årets overførte resultat	0	-1.787.109	0	-1.787.109
Egenkapital 1. maj 2020	125.000	14.119.091	0	14.244.091
Årets overførte resultat	0	4.023.323	113.000	4.136.323
	125.000	18.142.414	113.000	18.380.414

Noter

	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>	
1. Medarbejderforhold			
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>	
	<u>30/4 2021</u>	<u>30/4 2020</u>	
2. Kapitalandel i associeret virksomhed			
Tilgang i årets løb	<u>450.000</u>	<u>0</u>	
Kostpris 30. april	<u>450.000</u>	<u>0</u>	
Regnskabsmæssig værdi 30. april	<u>450.000</u>	<u>0</u>	
Hovedtallene for virksomheden ifølge den seneste godkendte årsrapport			
	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Better Coaching ApS, København	25 %	-	-
		<u>30/4 2021</u>	<u>30/4 2020</u>
3. Andre værdipapirer			
Kostpris 1. maj	2.556.930	2.556.930	
Tilgang i årets løb	1.000.000	0	
Afgang i årets løb	<u>-2.556.930</u>	<u>0</u>	
Kostpris 30. april	<u>1.000.000</u>	<u>2.556.930</u>	
Nedskrivninger 1. maj	-2.272.389	-1.413.965	
Årets opskrivninger	0	-858.424	
Tilbageførsel af tidligere års nedskrivning	<u>2.272.389</u>	<u>0</u>	
Nedskrivninger 30. april	<u>0</u>	<u>-2.272.389</u>	
Regnskabsmæssig værdi 30. april	<u>1.000.000</u>	<u>284.541</u>	

Noter

4. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Vexum I ApS, CVR-nr. 27 25 15 44 som administrationselskab og hæfter forholdsmæssigt for skattekrav i sambeskatningen.

Selskabet hæfter forholdsmæssigt for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Den samlede skyldig skat i sambeskatningen udgør 1.775 t.kr.

Hæftelse vedrørende forpligtelser 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 II 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 ledelse og administration af selskabet.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser.

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.

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 associeret virksomhed

Kapitalandel i associeret virksomhed måles til kostpris. Er genindvindingsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, måles til kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

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

Værdipapirer

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Vexum II ApS forholdsmæssigt over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort 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 aktivet 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 nettorealiseringsværdi.

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.

Gældsforpligtelser

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