

Vexum II ApS

Lemchesvej 5, 2900 Hellerup

CVR-nr. 29 60 29 05

Årsrapport

2021/22

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 13. oktober 2022.

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 2021 - 30. april 2022	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2021/22 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2021 - 30. april 2022.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2021/22 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hellerup, den 13. oktober 2022

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 2021 - 30. april 2022 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 13. oktober 2022

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 16. regnskabsår
Direktion	Christian Øllgaard Færgemann, direktør
Revisor	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S
Bankforbindelse	Nykredit Bank
Modervirksomhed	Vexum I ApS, Gentofte

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

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

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat har i 2021/22 udgjort et underskud på 293 t.kr. mod et overskud sidste år på 4.136 t.kr.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 17.974 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 99,9 % af de samlede aktiver på 17.995 t.kr., hvilket er en stigning på 3,1 procentpoint i forhold til sidste år.

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

<u>Note</u>	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
Administrationsomkostninger	-269.090	-169.124
Finansielle indtægter	373.299	4.721.914
Finansielle omkostninger	-394.605	-58.219
Resultat før skat	-290.396	4.494.571
Skat af årets resultat	-2.906	-358.248
Årets resultat	-293.302	4.136.323
 Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	0	113.000
Overføres til overført resultat	0	4.023.323
Disponeret fra overført resultat	-293.302	0
Disponeret i alt	-293.302	4.136.323

Balance 30. april

Aktiver		<u>2022</u>	<u>2021</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
2	Kapitalandel i associeret virksomhed	0	450.000
3	Andre værdipapirer	1.192.145	1.000.000
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>1.192.145</u>	<u>1.450.000</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>1.192.145</u>	<u>1.450.000</u>
Omsætningsaktiver			
	Handelsvarer	<u>22.500</u>	<u>0</u>
	Varebeholdninger i alt	<u>22.500</u>	<u>0</u>
	Tilgodehavende hos tilknyttet virksomhed	0	292.909
	Andre tilgodehavender	84.820	94.707
	Periodeafgrænsningsposter	<u>38.741</u>	<u>0</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>123.561</u>	<u>387.616</u>
	Værdipapirer	<u>16.328.662</u>	<u>17.028.474</u>
	Værdipapirer i alt	<u>16.328.662</u>	<u>17.028.474</u>
	Likvide beholdninger	<u>328.623</u>	<u>131.680</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>16.803.346</u>	<u>17.547.770</u>
	Aktiver i alt	<u>17.995.491</u>	<u>18.997.770</u>

Balance 30. april

Passiver	2022	2021
<u>Note</u>	<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	17.849.112	18.142.414
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	113.000
Egenkapital i alt	<u>17.974.112</u>	<u>18.380.414</u>
 Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	21.291	18.375
Selskabsskat	0	586.305
Anden gæld	88	12.676
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>21.379</u>	<u>617.356</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>21.379</u>	<u>617.356</u>
 Passiver i alt	<u>17.995.491</u>	<u>18.997.770</u>

1 Medarbejderforhold

4 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. maj 2020	125.000	14.119.091	0	14.244.091
Overført via resultatdisponering	0	4.023.323	113.000	4.136.323
Egenkapital 1. maj 2021	125.000	18.142.414	113.000	18.380.414
Udloddet udbytte	0	0	-113.000	-113.000
Overført via resultatdisponering	0	-293.302	0	-293.302
	125.000	17.849.112	0	17.974.112

Noter

	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
1. Medarbejderforhold		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
	<u>30/4 2022</u>	<u>30/4 2021</u>
2. Kapitalandel i associeret virksomhed		
Kostpris 1. maj	450.000	0
Tilgang i årets løb	0	450.000
Afgang i årets løb	<u>-450.000</u>	<u>0</u>
Kostpris 30. april	<u>0</u>	<u>450.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. april	<u>0</u>	<u>450.000</u>
3. Andre værdipapirer		
Kostpris 1. maj	1.000.000	2.556.930
Tilgang i årets løb	192.145	1.000.000
Afgang i årets løb	<u>0</u>	<u>-2.556.930</u>
Kostpris 30. april	<u>1.192.145</u>	<u>1.000.000</u>
Nedskrivninger 1. maj	0	-2.272.389
Tilbageførsel af tidligere års nedskrivning	<u>0</u>	<u>2.272.389</u>
Nedskrivninger 30. april	<u>0</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. april	<u>1.192.145</u>	<u>1.000.000</u>

Noter

4. Eventualposter

Eventualaktiver

Udskudt skatteaktiv på i alt 41 t.kr. er ikke indregnet i balancen grundet usikkerhed omkring den tidsmæssige anvendelse heraf.

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 skyldige skat i sambeskatningen udgør 0 t.kr.

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 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.

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 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 indregnes og måles til kostpris. Er genindvindingsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Andre værdipapirer

Værdipapirer, der er indregnet under anlægsaktiver, måles til kostpris. Er genindvindingsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Varebeholdninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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 pengeinstitut.

Egenkapital

Udbytte

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

Selskabsskat og udskudt skat

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.

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 nettorealisationseværdi.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Gældsforpligtelser

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