

Vega II Holding ApS
Horsensvej 93
8660 Skanderborg
CVR-nr. 32643108

Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 30.09.2016

Dirigent

Navn: Kurt Basse

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2015/16	8
Balance pr. 30.04.2016	9
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	11
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Vega II Holding ApS
Horsensvej 93
8660 Skanderborg

CVR-nr.: 32643108
Hjemsted: Skanderborg
Regnskabsår: 01.05.2015 - 30.04.2016

Direktion

Kurt Basse

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Vestervangsvej 6
Postboks 229
8800 Viborg

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.05.2015 - 30.04.2016 for Vega II Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.04.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.05.2015 - 30.04.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tebstrup, den 30.09.2016

Direktion

Kurt Basse

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Vega II Holding ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Vega II Holding ApS for regnskabsåret 01.05.2015 - 30.04.2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, 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 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Forbehold

Grundlag for afkræftende konklusion

Årsregnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift. Vi henviser til oplysningerne i note 1, hvoraf det fremgår, at selskabets kreditfaciliteter er fuldt udnyttet, og det er derfor en forudsætning for den fortsatte drift, at selskabet genererer tilstrækkelig likviditet til at betale sine forpligtigelser i takt med de forfalder.

Vi har i forbindelse med vores revision ikke kunnet opnå tilstrækkelig overbevisning herom, hvorfor det efter vores opfattelse ikke er sandsynligt, at selskabet har tilstrækkelig likviditet til at gennemføre driften i 2016/17.

Vi tager derfor forbehold for, at årsregnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift.

Afkræftende konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet, som følge af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for afkræftende konklusion, ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.04.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.05.2015 - 30.04.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Vi har i forbindelse med revisionen konstateret, at selskabet har tabt mere end 50% af selskabskapitalen. Selskabet er derfor omfattet af kapitalbestemmelserne i selskabslovens § 119. Vi skal henvise til omtalen i note 1.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Viborg, den 30.09.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Kenneth Biirsdahl
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i at besidde aktier i Vega A/S.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat på (37) t.kr. anses for utilfredsstillende.

Selskabet har siden 2009 haft en dialog med sit pengeinstitut vedrørende sine kreditfaciliteter. Disse er på underskrifttidspunktet fuldt udnyttet, og det er derfor en forudsætning for den fortsatte drift, at datterselskabet genererer tilstrækkeligt likviditet til at betale sine forpligtelser i takt med at de forfalder. Det er ledelsens opfattelse, at det forventede aktivitetsniveau i datterselskabet i regnskabsåret 2016/17 medfører, at driften kan gennemføres indenfor de nuværende kreditfaciliteter.

Det er en forudsætning for den fortsatte drift og kapitalens reetablering, at der dels opnås en indtjening i datterselskabet på et højere niveau end 2015/16, og at den indgåede aftale med pengeinstituttet fortsætter. Der har gennem regnskabsåret været en dialog med pengeinstituttet. Det er ledelsens opfattelse, at den nuværende aftale og kreditfaciliteter opretholdes, og har derfor aflagt årsregnskabet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

Selskabet har som følge af tidligere års underskud tabt mere end 50% af selskabskapitalen, og selskabets egenkapital udgør pr. 30.04.2016 (624) t.kr. Ledelsen har ingen planer om at indskyde yderligere kapital i selskabet.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

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

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder kontorholdsomkostninger mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, gæld samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabet er sambeskattet med alle danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. Kapitalandelene nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Andre finansielle forpligtelser

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

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

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

Resultatopgørelse for 2015/16

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Bruttotab		(6.750)	(1.500)
Andre finansielle omkostninger	2	<u>(28.428)</u>	<u>(34.264)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(35.178)	(35.764)
Skat af ordinært resultat	3	<u>0</u>	<u>15.608</u>
Årets resultat		<u>(35.178)</u>	<u>(20.156)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(35.178)</u>	<u>(20.156)</u>
		<u>(35.178)</u>	<u>(20.156)</u>

Balance pr. 30.04.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		<u>0</u>	<u>0</u>
Finansielle anlægsaktiver	4	<u>0</u>	<u>0</u>
Anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>0</u>
Aktiver		<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>

Balance pr. 30.04.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		(749.004)	(713.826)
Egenkapital		(624.004)	(588.826)
Gæld til tilknyttede virksomheder		228.672	223.698
Langfristede gældsforpligtelser		228.672	223.698
Bankgæld		244.128	304.128
Skyldig selskabsskat		28.084	0
Anden gæld		123.120	61.000
Kortfristede gældsforpligtelser		395.332	365.128
Gældsforpligtelser		624.004	588.826
Passiver		0	0
Going concern	1		
Eventualforpligtelser	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

Egenkapitalopgørelse for 2015/16

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud el- ler under- skud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	(713.826)	(588.826)
Årets resultat	0	(35.178)	(35.178)
Egenkapital ultimo	125.000	(749.004)	(624.004)

Noter

1. Going concern

Selskabet har siden 2009 haft en dialog med sit pengeinstitut vedrørende sine kreditfaciliteter. Disse er på underskriftstidspunktet fuldt udnyttet, og det er derfor en forudsætning for den fortsatte drift, at datterselskabet genererer tilstrækkeligt likviditet til at betale sine forpligtelser i takt med de forfalder. Det er ledelsens opfattelse, at det forventede aktivitetsniveau i datterselskabet i regnskabsåret 2016/17 medfører, at driften kan gennemføres indenfor de nuværende kreditfaciliteter.

Det er en forudsætning for den fortsatte drift og kapitalens reetablering, at der dels opnås en indtjening i datterselskabet på et højere niveau end 2015/16, og at den indgåede aftale med pengeinstituttet fortsætter. Der har gennem regnskabsåret været en dialog med pengeinstituttet. Det er ledelsens opfattelse, at den nuværende aftale og kreditfaciliteter opretholdes, og har derfor aflagt årsregnskabet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

Selskabet har som følge af tidligere års underskud tabt mere end 50% af selskabskapitalen, og selskabets egenkapital udgør pr. 30.04.2016 (624) t.kr. Ledelsen har ingen planer om at indskyde yderligere kapital i selskabet.

	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
2. Andre finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	<u>28.428</u>	<u>34.264</u>
	<u>28.428</u>	<u>34.264</u>
	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
3. Skat af ordinært resultat		
Regulering vedrørende tidligere år	<u>0</u>	<u>(15.608)</u>
	<u>0</u>	<u>(15.608)</u>

Noter

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.
4. Finansielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	500.000
Kostpris ultimo	500.000
Nedskrivninger primo	(500.000)
Andel af årets resultat	(106.815)
Årets nedskrivninger	106.815
Nedskrivninger ultimo	(500.000)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0

	Hjemsted	Rets- form	Ejer- andel %	Egenkapital kr.	Resultat kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:					
Vega ApS	Skanderborg	ApS	100,0	(302.533)	(78.731)

5. Eventualforpligtelser

Selskabet er administrationsselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2012/13 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for disse selskaber.

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld er aktier i Vega ApS pantsat, nom. 500 t.kr.