

# Vertice A/S

Gørtlervej 21, 9000 Aalborg

CVR-nr. 35 20 54 97



## Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 20. juni 2016

Som dirigent:



Helle Tidselbak



Building a better  
working world

## Indhold

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Oplysninger om selskabet	5
Beretning	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december	7
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10

## Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Vertice A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 20. juni 2016  
Direktion:



Peter Balling

Bestyrelse:



Helle Tidselbak  
formand



Peter Balling



Daniel Lund Tidselbak

## Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Vertice A/S

### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Vertice A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. 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 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 vurderingen 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. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på, at der er betydelig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Vi henviser til note 2 i regnskabet, hvor ledelsen redegør for selskabets udvikling siden stiftelsen og et p.t. anlagt væsentligt krav mod selskabet. Såfremt selskabet bliver pålagt at betale kravet, vil der være væsentlig usikkerhed vedrørende selskabets muligheder for at fortsætte driften. Det er ledelsens vurdering, at kravet er uberettiget, hvorfor ledelsen har udarbejdet årsregnskabet under forudsætning om fortsat drift.

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aalborg, den 20. juni 2016  
ERNST & YOUNG  
Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 30 70 02 28

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Evan Christensen'.

Evan Christensen  
statsaut. revisor

## Ledelsesberetning

### Oplysninger om selskabet

Navn	Vertice A/S
Adresse, postnr., by	Gørtlervej 21, 9000 Aalborg
CVR-nr.	35 20 54 97
Stiftet	25. marts 2013
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Bestyrelse	Helle Tidselbak, formand Peter Balling Daniel Lund Tidselbak
Direktion	Peter Balling
Revision	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Vestre Havnepromenade 1A, Postboks 710, 9100 Aalborg

## Ledelsesberetning

### Beretning

#### Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed med handel, industri og investering.

#### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et resultat på -116.448 kr. mod 11.869 kr. sidste år.

Selskabets egenkapital udgør -489.277 kr. pr. 31. december 2015. Selskabet er således omfattet af selskabslovgivningens regler om kapitaltab. Der overvejes p.t. forskellige muligheder for reetablering af egenkapitalen.

#### Kapitalforhold og forventninger til fremtiden

Vertice A/S blev stiftet 25. marts 2013 og påbegyndte i umiddelbar forlængelse heraf driften. I juli 2013 blev der anlagt en sag mod selskabet ved retten vedrørende overtrædelse af markedsføringsloven. Retten forbød herefter i november 2013 Vertice A/S at ansætte og drive erhvervmæssig aktivitet med selskabets daværende direktør og hovedaktionær fra og med 15. maj 2013 og et år frem. Det medførte, at selskabet i november 2013 indstillede al erhvervmæssig aktivitet.

Selskabet har på nuværende tidspunkt endnu ikke påbegyndt erhvervmæssig aktivitet igen, idet modparten i juni 2014 har indledt justificationssag mod selskabet, der p.t. er under prøvelse, samt rettet et væsentligt krav mod selskabet. Kravet er ikke afsat i årsregnskabet pr. 31. december 2015, idet ledelsen vurderer, at kravet er uberettiget. Sagen er på nuværende tidspunkt endnu ikke afsluttet. Såfremt selskabet bliver pålagt at betale kravet, vil der være væsentlig usikkerhed vedrørende selskabets muligheder for at fortsætte driften.

Med baggrund i ovenstående har ledelsen aflagt årsrapporten under forudsætning om fortsat drift.

#### Begivenheder efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

## Resultatopgørelse

Note	kr.	2015	2014
	Bruttofortjeneste/bruttotab	-81.328	196.529
3	Personaleomkostninger	0	-141.047
	<b>Resultat af primær drift</b>	<b>-81.328</b>	<b>55.482</b>
4	Finansielle indtægter	18.133	30.327
	Finansielle omkostninger	-53.253	-73.940
	<b>Resultat før skat</b>	<b>-116.448</b>	<b>11.869</b>
	Skat af årets resultat	0	0
	<b>Årets resultat</b>	<b>-116.448</b>	<b>11.869</b>
	<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
	Overført resultat	-116.448	11.869
		-116.448	11.869



## Årsregnskab 1. januar - 31. december

## Balance

Note	kr.	2015	2014
	<b>AKTIVER</b>		
	<b>Omsætningsaktiver</b>		
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	59.860
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	4.814	4.600
	Andre tilgodehavender	4.674	558.988
		<u>9.488</u>	<u>623.448</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>9.488</u>	<u>623.448</u>
	<b>AKTIVER I ALT</b>	<u>9.488</u>	<u>623.448</u>
	<b>PASSIVER</b>		
	<b>Egenkapital</b>		
5	Selskabskapital	500.000	500.000
	Overført resultat	-989.277	-872.829
	<b>Egenkapital i alt</b>	<u>-489.277</u>	<u>-372.829</u>
	<b>Gældsforpligtelser</b>		
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
	Gæld til banker	114	692.752
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	0	5.576
	Anden gæld	498.651	297.949
		<u>498.765</u>	<u>996.277</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<u>498.765</u>	<u>996.277</u>
	<b>PASSIVER I ALT</b>	<u>9.488</u>	<u>623.448</u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 2 Væsentlige usikkerheder vedrørende fortsat drift
- 6 Sikkerhedsstillelser
- 7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 8 Nærtstående parter

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

## Egenkapitaloppgørelse

kr.	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2015	500.000	-872.829	-372.829
Årets resultat	0	-116.448	-116.448
Egenkapital 31. december 2015	<u>500.000</u>	<u>-989.277</u>	<u>-489.277</u>

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Vertice A/S for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste

Posterne andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter er med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en regnskabspost benævnt bruttoresultat.

#### Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste eller tab ved salg af anlægsaktiver.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

#### Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i 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).

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrationsselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrationsselskabet.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

##### Balancen

##### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvor der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets risikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrentesats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

##### Selskabsskat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle - bortset fra virksomhedsovertagelser - er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

##### Andre gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 2 Væsentlige usikkerheder vedrørende fortsat drift

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et resultat på -116.448 kr. mod 11.869 kr. sidste år. Selskabets egenkapital udgør -489.277 kr. pr. 31. december 2015. Selskabet er således omfattet af selskabslovgivningens regler om kapitaltab. Der overvejes p.t. forskellige muligheder for reetablering af egenkapitalen.

Vertice A/S blev stiftet 25. marts 2013 og påbegyndte i umiddelbar forlængelse heraf driften. I juli 2013 blev der anlagt en sag mod selskabet ved retten vedrørende overtrædelse af markedsføringsloven. Retten forbød herefter i november 2013 Vertice A/S at ansætte og drive erhvervsmæssig aktivitet med selskabets daværende direktør og hovedaktionær fra og med 15. maj 2013 og et år frem. Det medførte, at selskabet i november 2013 indstillede al erhvervsmæssig aktivitet.

Selskabet har på nuværende tidspunkt endnu ikke påbegyndt erhvervsmæssig aktivitet igen, idet modparten i juni 2014 har indledt justificationssag mod selskabet, der p.t. er under prøvelse, samt rettet et væsentligt krav mod selskabet. Kravet er ikke afsat i årsregnskabet pr. 31. december 2015, idet ledelsen vurderer, at kravet er uberettiget. Sagen er på nuværende tidspunkt endnu ikke afsluttet. Såfremt selskabet bliver pålagt at betale kravet, vil der være væsentlig usikkerhed vedrørende selskabets muligheder for at fortsætte driften.

Med baggrund i ovenstående vurdering har ledelsen udarbejdet årsregnskabet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

kr.	2015	2014
<b>3 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	0	118.096
Pensioner	0	19.680
Andre omkostninger til social sikring	0	3.271
	<u>0</u>	<u>141.047</u>
<b>4 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	214	0
Andre finansielle indtægter	17.919	30.327
	<u>18.133</u>	<u>30.327</u>
<b>5 Selskabskapital</b>		
Selskabskapitalen er fordelt således:		
Aktier, 500 stk. a nom. 1.000,00 kr.	500.000	500.000
	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>

Selskabskapitalen er uændret siden selskabets stiftelse.

#### 6 Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for selskabets gæld over for banker, kreditorer og øvrige leverandører er der stillet pant eller anden sikkerhed i virksomhedens aktiver for en værdi af 3.000.000 kr. Den samlede regnskabsmæssige værdi af aktiverne, hvori der er stillet sikkerhed eller pant, udgør 4.813 kr.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

##### Andre eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet A2E Holding ApS som administrationselskab og hæfter begrænset og subsidiært med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat.

#### 8 Nærtstående parter

Vertice A/S' nærtstående parter omfatter følgende:

##### Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af aktiekapitalen:

<u>Navn</u>	<u>Bopæl/Hjemsted</u>
A2E Holding ApS	Aalborg
Cenath Holding ApS	Aalborg