



Viet Nguyen Holding II ApS

Saxogade 1, 2.
1662 København V
CVR-nr. 37415200

Årsrapport 2022

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
10.07.2023

Bách Việt Nguyễn
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2022	6
Balance pr. 31.12.2022	7
Egenkapitalopgørelse for 2022	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Viet Nguyen Holding II ApS

Saxogade 1, 2.

1662 København V

CVR-nr.: 37415200

Hjemsted: København

Regnskabsår: 01.01.2022 - 31.12.2022

Direktion

Bách Viêt Nguyễn, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Weidekampsgade 6

2300 København S

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2022 - 31.12.2022 for Viet Nguyen Holding II 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. 31.12.2022 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2022 - 31.12.2022.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.2022 - 31.12.2022 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 10.07.2023

Direktion

Bách Việt Nguyễn

direktør

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i Viet Nguyen Holding II ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Viet Nguyen Holding II ApS for regnskabsåret 01.01.2022 - 31.12.2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt 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 den daglige ledelse 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 revisorers 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse 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.

København, den 10.07.2023

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Michael Thorø Larsen

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne35823

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at foretage investeringer i noterede og unoterede værdipapirer samt al virksomhed, der efter direktionens skøn, har forbindelse hermed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et underskud på 9.468 t.kr. Ledelsen finder resultatet utilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Andre eksterne omkostninger		(38.218)	(13.218)
Bruttoresultat		(38.218)	(13.218)
Andre finansielle indtægter	1	(9.040.116)	12.801.811
Andre finansielle omkostninger	2	(390.259)	(400.478)
Resultat før skat		(9.468.593)	12.388.115
Skat af årets resultat	3	0	(2.451.824)
Årets resultat		(9.468.593)	9.936.291
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		(9.468.593)	9.936.291
Resultatdisponering		(9.468.593)	9.936.291

Balance pr. 31.12.2022

Aktiver

	2022 kr.	2021 kr.
Andre værdipapirer og kapitalandele	6.394.011	7.145.586
Finansielle aktiver	6.394.011	7.145.586
Anlægsaktiver	6.394.011	7.145.586
Tilgodehavende skat	765.124	0
Tilgodehavender	765.124	0
Andre værdipapirer og kapitalandele	58.373.743	69.133.169
Værdipapirer og kapitalandele	58.373.743	69.133.169
Likvide beholdninger	1.107.686	907.285
Omsætningsaktiver	60.246.553	70.040.454
Aktiver	66.640.564	77.186.040

Passiver

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført overskud eller underskud		66.559.314	76.027.907
Egenkapital		66.609.314	76.077.907
Skyldig skat		0	1.095.633
Anden gæld		31.250	12.500
Kortfristede gældsforpligtelser		31.250	1.108.133
Gældsforpligtelser		31.250	1.108.133
Passiver		66.640.564	77.186.040
Personaleforhold	4		
Dagsværdioplysninger	5		
Eventualforpligtelser	6		

Egenkapitalopgørelse for 2022

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	50.000	76.027.907	76.077.907
Årets resultat	0	(9.468.593)	(9.468.593)
Egenkapital ultimo	50.000	66.559.314	66.609.314

Noter

1 Andre finansielle indtægter

	2022 kr.	2021 kr.
Dagsværdireguleringer	(12.476.232)	10.679.048
Øvrige finansielle indtægter	3.436.116	2.122.763
	(9.040.116)	12.801.811

2 Andre finansielle omkostninger

	2022 kr.	2021 kr.
Renteomkostninger i øvrigt	4.111	23.215
Øvrige finansielle omkostninger	386.148	377.263
	390.259	400.478

3 Skat af årets resultat

	2022 kr.	2021 kr.
Aktuel skat	0	2.825.659
Regulering vedrørende tidligere år	0	(373.835)
	0	2.451.824

4 Personaleforhold

Virksomheden har ingen ansatte udover direktionen. Direktøren har ikke modtaget vederlag.

5 Dagsværdioplysninger

	Børsnoteret værdipapir kr.	Unoterede kr.
Dagsværdi ultimo	58.373.743	6.394.013
Urealiserede dagsværdireguleringer indregnet i resultatopgørelsen	(12.300.737)	(175.495)

De unoteret investeringer måles til dagværdi på baggrund af deres kvartalsrapporter for det fjerdekvartal.

6 Eventualforpligtelser

Selskabet deltager i to forskellige investeringsprojekter, hvor der i det ene er afgivet investeringstilsagn om investeringer og udlån for 148 t.USD, mens der i det andet investeringsprojekt er afgivet investeringstilsagn om investeringer og udlån for 94 t.EUR.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter diverse selskabsomkostninger.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer, renteindtægter og nettokursgevinster vedrørende værdipapirer.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger og gebyrer, nettokurstab vedrørende værdipapirer 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.

Balancen**Andre værdipapirer og kapitalandele**

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter unoterede kapitalandele, der måles til dagsværdi baseret på kvartalsrapporter for det fjerdekvartal.

Tilgodehavende og skyldig skat

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

Andre værdipapirer og kapitalandele (omsætningsaktiver)

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapirer, der indregnes til kostpris i købsåret og efterfølgende år indregnes til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

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