

VI MANAGEMENT P/S
ØSTRE HAVNEPROMENADE 26, 2., 9000 AALBORG
ÅRSRAPPORT
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 5. marts 2024

Søren Mølgaard Kristensen

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	2
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning.....	4-5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8
Egenkapitalopgørelse.....	9
Noter.....	10
Anvendt regnskabspraksis.....	11-12

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	VI Management P/S Østre Havnepromenade 26, 2. 9000 Aalborg
	CVR-nr.: 38 52 94 47 Stiftet: 29. marts 2017 Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Karsten Sivebæk Knudsen, formand Søren Mølgaard Kristensen Jeppe Hoff Nyby Lars Bundgaard Sørensen
Direktion	Søren Mølgaard Kristensen
Revision	KPMG Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Østre Havnegade 22D 9000 Aalborg
Pengeinstitut	Spar Nord Bank Skelagervej 9 9000 Aalborg

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for VI Management P/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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 5. marts 2024

Direktion:

Søren Mølgaard Kristensen

Bestyrelse:

Karsten Sivebæk Knudsen
Formand

Søren Mølgaard Kristensen

Jeppe Hoff Nyby

Lars Bundgaard Sørensen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til ejeren af VI Management P/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for VI Management P/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med ledelsen om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Aalborg, den 5. marts 2024

KPMG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 25578198

Steffen S. Hansen
statsaut. revisor
MNE-nr. mne32737

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter som registreret forvalter af alternative investeringsfonde, er at forvalte, rådgive og varetage administrationen og driften af virksomheder, der udgør alternative investeringsfonde, herunder Vækst-Invest Nordjylland A/S og Vækst-Invest II K/S, samt al virksomhed, som efter bestyrelsens skøn har forbindelse hermed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Da de forhold, som i øvrigt er nødvendige for en bedømmelse af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet af årets drift, fremgår af balancen og resultatopgørelsen samt af noterne, henvises hertil.

Ved vurderingen af resultatet gøres opmærksom på, at alle kapitalejere er partnere i selskabet, og deres resultatafhængige arbejdsvederlag er indregnet under personaleomkostninger.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2023 kr.	2022 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		5.980.175	5.261.602
Personaleomkostninger.....	1	-5.900.578	-5.183.723
Af- og nedskrivninger.....		-155.194	-51.239
DRIFTSRESULTAT		-75.597	26.640
Andre finansielle indtægter.....		540	0
Andre finansielle omkostninger.....		-14	-8.350
ÅRETS RESULTAT		-75.071	18.290
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		-75.071	18.290
I ALT		-75.071	18.290

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2023 kr.	2022 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		79.901	97.386
Indretning af lejede lokaler.....		194.969	0
Materielle anlægsaktiver.....	2	274.870	97.386
Kapitalandele i dattervirksomheder.....		40.000	40.000
Lejede depositum og andre tilgodehavender.....		305.530	180.753
Finansielle anlægsaktiver.....	3	345.530	220.753
ANLÆGSAKTIVER.....		620.400	318.139
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		99.048	560.417
Andre tilgodehavender.....		6.523	49.219
Krav på indbetaling af virksomhedskapital.....		375.000	375.000
Tilgodehavender.....		480.571	984.636
Likvide beholdninger		101.129	744.266
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		581.700	1.728.902
AKTIVER.....		1.202.100	2.047.041
PASSIVER			
Selskabskapital.....		500.000	500.000
Ikke indbetalt stamkapital.....		375.000	375.000
Overført overskud.....		-335.617	-260.546
EGENKAPITAL.....		539.383	614.454
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		89.589	137.734
Gæld, tilknyttede virksomheder.....		0	3.000
Anden gæld.....		573.128	1.291.853
Kortfristede gældsforpligtelser.....		662.717	1.432.587
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		662.717	1.432.587
PASSIVER.....		1.202.100	2.047.041
Eventualposter mv.	4		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Selskabs- kapital	Reserve for ikke indbetalt selskabskapita l	Overført overskud	I alt
Egenkapital 1. januar 2023.....	500.000	375.000	-260.546	614.454
Forslag til resultatdisponering.....			-75.071	-75.071
Egenkapital 31. december 2023.....	500.000	375.000	-335.617	539.383

NOTER

			Note
Personaleomkostninger			1
Antal personer beskæftiget i gennemsnit:	5	4	
Løn og gager.....	5.110.049	4.705.776	
Pensioner.....	194.700	134.700	
Andre omkostninger til social sikring.....	16.495	9.901	
Andre personaleomkostninger.....	579.334	333.346	
	5.900.578	5.183.723	
 Materielle anlægsaktiver			 2
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	
Kostpris 1. januar 2023.....	279.856	0	
Tilgang.....	103.303	229.375	
Kostpris 31. december 2023.....	383.159	229.375	
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023.....	182.470	0	
Årets afskrivninger.....	120.788	34.406	
Af- og nedskrivninger 31. december 2023.....	303.258	34.406	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023.....	79.901	194.969	
 Finansielle anlægsaktiver			 3
	Kapitalandele i dattervirksomh der	Lejededpositum og andre tilgodehavender	
Kostpris 1. januar 2023.....	40.000	180.752	
Tilgang.....	0	124.778	
Kostpris 31. december 2023.....	40.000	305.530	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023.....	40.000	305.530	
 Kapitalandele i dattervirksomheder (kr.)			
Navn og hjemsted	Egenkapital	Årets resultat	Ejerandel
VI II Komplementar ApS, Aalborg.....	40.188	29	100 %
 Eventualposter mv.			 4
<input type="checkbox"/>	Selskabet har indgået en lejekontrakt, der tidligst kan fraflyttes 1. maj 2026. Huslejeoplygtelsen udgør ialt 1.607 tkr. Endvidere har selskabet indgået 2 billeasingkontrakter, der løber til 30.09.2024. Restforpligtelsen udgør 82 tkr.		

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for VI Management P/S for 2023 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste eller -tab

Virksomheden har under henvisning til årsregnskabslovens § 32 valgt udelukkende at præsentere bruttoresultat.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af ydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering til køber har fundet sted inden årets udgang og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle- og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

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

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

Selskabet er ikke et selvstændigt skattesubjekt. Der indregnes derfor ikke skat i årsregnskabet, idet aktuel og udskudt skat påhviler kapitalejerne og komplementaren.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	1-5 år	0 %
Indretning af lejede lokaler.....	5 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Egenkapital

Ikke indbetalt selskabskapital præsenteres efter bruttometoden, hvor der indregnes et tilgodehavende i omsætningsaktiver og en bunden reserve under egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Lars Bundgaard Sørensen

Signatory

På vegne af: Bestyrelse

Serienummer: 8d0b7e1f-1a40-4549-a8bb-f77f0f99fbec

IP: 85.203.xxx.xxx

2024-03-05 19:55:25 UTC



Karsten Sivebæk Knudsen

Signatory

På vegne af: Bestyrelsesformand

Serienummer: f52e8972-34e8-4232-ba4e-f35b850286c3

IP: 109.57.xxx.xxx

2024-03-05 23:06:10 UTC



Jeppe Hoff Nyby

Signatory

På vegne af: Bestyrelse

Serienummer: 8d3a4714-2431-4bd5-8be4-9977185154c2

IP: 217.74.xxx.xxx

2024-03-06 07:38:03 UTC



Søren Mølgaard Kristensen

Signatory

På vegne af: direktør, bestyrelse og dirigent

Serienummer: 91589269-49e3-4964-a0a7-fcf9ee05adb2

IP: 217.74.xxx.xxx

2024-03-06 09:13:13 UTC



Steffen Sjørslev Hansen

Signatory

På vegne af: Revisor

Serienummer: 066795f3-2c44-429a-b69d-0023f99d0e66

IP: 83.151.xxx.xxx

2024-03-06 15:02:16 UTC



Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: **https://penneo.com/validator**