

Virgo North Star Capital ApS

Hvidørevej 62
2930 Klampenborg

CVR-nr. 40 31 47 68

Årsrapport 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
virksomhedens ordinære generalforsamling den

7. juli 2022

Adam Cavalié Engelhardt
dirigent

Indhold

Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Virksomhedsoplysninger	4
Beretning	5
Årsregnskab 1. januar – 31. december	6
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9

Virgo North Star Capital ApS
Årsrapport 2021
CVR-nr. 40 31 47 68

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Virgo North Star Capital ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2021.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gentofte, den 7. juli 2022
Direktion:

Adam Cavalié Engelhardt
Direktør

Ledelsen bekræfter, at virksomheden opfylder kravene for fravalg af revision.

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Virgo North Star Capital ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Virgo North Star Capital ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2021 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som I har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 *Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger*.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise i regnskab og regnskabsafklæggelse til at assistere jer med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven, herunder kravene til uafhængighed, 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 jeres 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, I har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aarhus, den 7. juli 2022

KPMG

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 25 57 81 98

Katrine Gybel
statsaut. revisor
mne45848

Virgo North Star Capital ApS
Årsrapport 2021
CVR-nr. 40 31 47 68

Ledelsesberetning

Virksomhedsoplysninger

Virgo North Star Capital ApS
Hvidørevej 62
2930 Klampenborg

CVR-nr:	40 31 47 68
Stiftet:	19. februar 2019
Hjemstedskommune:	Gentofte
Regnskabsåret:	1. januar – 31. december

Direktion

Adam Cavalié Engelhardt, Direktør

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at eje kapitalandele i selskaber samt foretage investeringsvirksomhed i øvrigt.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2021 udviser et resultat på -450.454 kr., sammenlignet med 95.863 kr. i 2020. Virksomhedens balance pr. 31. december 2021 udviser en egenkapital på -254.591 kr., sammenlignet med 195.863 kr. pr. 31. december 2020.

Regnskabsåret er forløbet som forventet, og årets resultat anses for tilfredsstillende.

Kapitalberedskab

Virksomheden har tabt mere end 50% af virksomhedskapitalen og er dermed omfattet af selskabslovgivningens regler om kapitaltab. Det er ledelsens forventning, at kapitalen retableres ved fremtidige indtægter fra tilknyttede virksomheder. Skulle dette mod forventning ikke ske, vil virksomhedens ejerkreds indskyde ny kapital til retablering af kapitalen.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Resultatopgørelse

kr.	Note	2021	2020
Bruttotab		-407	-7.000
Resultat før finansielle poster		-407	-7.000
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		-450.013	105.013
Øvrige finansielle omkostninger		-34	-2.150
Resultat før skat		-450.454	95.863
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		-450.454	95.863
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-450.454	95.863

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Balance

kr.	Note	31/12 2021	31/12 2020
AKTIVER			
Anlægsaktiver			
Finansielle anlægsaktiver	2		
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	205.013
Kapitalandele i associerede virksomheder		0	0
		0	205.013
Anlægsaktiver i alt		0	205.013
Omsætningsaktiver			
Likvide beholdninger		4.558	0
Omsætningsaktiver i alt		4.558	0
AKTIVER I ALT		4.558	205.013
PASSIVER			
Egenkapital			
Virksomhedskapital	3	50.000	50.000
Overført resultat		-304.591	145.863
Egenkapital i alt		-254.591	195.863
Gældsforpligtelser			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Anden gæld		7.000	7.000
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		252.149	2.150
		259.149	9.150
Gældsforpligtelser i alt		259.149	9.150
PASSIVER I ALT		4.558	205.013

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Egenkapitalopgørelse

kr.	<u>Virksomheds kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2021	50.000	145.863	195.863
Overført via resultatdisponering	<u>0</u>	<u>-450.454</u>	<u>-450.454</u>
Egenkapital 31. december 2021	<u><u>50.000</u></u>	<u><u>-304.591</u></u>	<u><u>-254.591</u></u>

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Virgo North Star Capital ApS for 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg fra højere regnskabsklasser.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Udeladelse af koncernregnskab

I henhold til årsregnskabslovens § 110, stk. 1 er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser (herunder associerede virksomheder)

I modervirksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab samt efter afskrivning på goodwill.

I modervirksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af kapitalinteressers resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance/tab samt efter afskrivning på goodwill.

Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger indeholder renter.

Skat af årets resultat

Modervirksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra overtagelsesdatoen, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet, frem til overdragelsesdatoen, hvor de udgår af konsolideringen.

Modervirksomheden er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat, og ændring i udskudt skat – herunder som følge af ændring i skattesats – indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balance

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder og kapitalinteresser (herunder associerede virksomheder) måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Kapitalandele i dattervirksomheder og kapitalinteresser (herunder associerede virksomheder) med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives i det omfang, tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Selskabsskat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på baggrund af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt inden for overskuelig fremtid, 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.

Udskudt skat måles på grundlag af skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen henholdsvis egenkapitalen.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris.

2 Finansielle anlægsaktiver

kr.	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	Kapitalinteresser
Kostpris 1. januar 2021	100.000	0
Tilgang i årets løb	0	12.500
Overførsler i årets løb	-50.000	50.000
Kostpris 31. december 2021	50.000	62.500
Værdiregulering 1. januar 2021	105.013	0
Årets resultat	0	-450.013
Øvrige egenkapitalbevægelser, netto	-155.013	387.513
Værdiregulering 31. december 2021	-50.000	-62.500
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	0	0

Navn/retsform	Hjemsted	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Dattervirksomheder / Kapitalinteresser:			kr.	kr.
Omnipo ApS	Gentofte	100%	-288.438	-248.103
Alkymio ApS	Gentofte	48,16	-538.760	-1.198.026
FAMOBA ApS	Gentofte	25%	-616.438	-445.392
			-1.443.636	-1.891.521

3 Kapitalberedskab

Virksomheden har tabt mere end 50% af virksomhedskapitalen og er dermed omfattet af selskabslovgivningens regler om kapitaltab. Det er ledelsens forventning, at kapitalen retableres ved fremtidige indtægter fra tilknyttede virksomheder. Skulle dette mod forventning ikke ske, vil virksomhedens ejerkreds indskyde ny kapital til retablering af kapitalen.

4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Eventualforpligtelser

Virksomheden er administrationselskabet i sambeskatningskredsen. Koncernens danske virksomheder hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat og royaltyskat samt for fællesregistrering af moms. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter på udbytte mv. vil kunne medføre, at virksomhedernes hæftelse udgør et større beløb. Koncernen som helhed hæfter ikke over for andre.

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.”

Adam Cavalié Engelhardt

Adm. direktør

På vegne af: Selskabet

Serienummer: PID:9208-2002-2-102903044567

IP: 87.49.xxx.xxx

2022-07-07 12:24:12 UTC

NEM ID 

Katrine Gybel

Statsautoriseret revisor

På vegne af: KPMG P/S

Serienummer: CVR:25578198-RID:52241757

IP: 83.151.xxx.xxx

2022-07-07 12:43:35 UTC

NEM ID 

Adam Cavalié Engelhardt

Dirigent

På vegne af: Selskabet

Serienummer: PID:9208-2002-2-102903044567

IP: 87.49.xxx.xxx

2022-07-07 13:22:10 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: YNKIQ-7GI0A-WLXEC-ZB04M-3GE1Y-HIOYI

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 tidsstemplet 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/validate>