

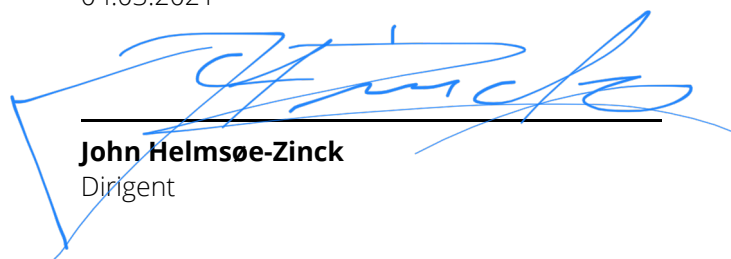


VIA Partners Top-Up II K/S

Strandvejen 58
2900 Hellerup
CVR-nr. 41399740

Årsrapport 29.05.2020 - 31.12.2020

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
04.03.2021



John Helmsøe-Zinck
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse for 2020	8
Balance pr. 31.12.2020	9
Egenkapitalopgørelse for 2020	11
Noter	12
Anvendt regnskabspraksis	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

VIA Partners Top-Up II K/S

Strandvejen 58

2900 Hellerup

CVR-nr.: 41399740

Stiftelsesdato: 29.05.2020

Hjemsted: Gentofte

Regnskabsår: 29.05.2020 - 31.12.2020

Telefonnummer: 39775060

Telefax: 39435330

Hjemmeside: www.viaequity.com

E-mail: info@viaequity.com

Bestyrelse

John Helmsøe-Zinck

Peter Thorlund Haahr

Benjamin Kramarz

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Weidekampsgade 6

0900 København C

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 29.05.2020 - 31.12.2020 for VIA Partners Top-Up II K/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2020 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 29.05.2020 - 31.12.2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hellerup, den 18.02.2021

Bestyrelse



John Helmsøe-Zinck



Peter Thorlund Haahr



Benjamin Kramarz

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i VIA Partners Top-Up II K/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for VIA Partners Top-Up II K/S for regnskabsåret 29.05.2020 - 31.12.2020, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 29.05.2020 - 31.12.2020 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 internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. 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 for 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. Fejlinformation 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 brugerne 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.
- Tager vi stilling til, om den anvendte 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 den øverste ledelse 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 herudover 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.

København, den 18.02.2021

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556



Bill Haudal Pedersen

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne30131



Michael Thorø Larsen

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne35823

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at investere i VIA Equity Fond II K/S samt at foretage sådanne forretningsmæssige dispositioner, som efter bestyrelsens skøn har forbindelse hermed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det er selskabets første regnskabsår og udviklingen i selskabets aktivitet og økonomiske forhold har været tilfredsstillende.

Årets resultat sammenholdt med den forventede udvikling

Selskabets resultat for 2020 udviser et overskud på 24.751.359 kr.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2020

	Note	2020 kr.
Andre eksterne omkostninger	1	(26.232)
Bruttoresultat		(26.232)
Andre finansielle omkostninger		(3.338)
Resultat før dagsværdireguleringer og skat		(29.570)
Dagsværdiregulering af andre investeringsaktiver		24.780.929
Årets resultat		24.751.359
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		24.751.359
Resultatdisponering		24.751.359

Balance pr. 31.12.2020

Aktiver

	Note	2020 kr.
Andre værdipapirer og kapitalandele		23.109.603
Finansielle aktiver		23.109.603
Anlægsaktiver		23.109.603
Likvide beholdninger		261.922
Omsætningsaktiver		261.922
Aktiver		23.371.525

Passiver

	Note	2020 kr.
Virksomhedskapital		2.534.715
Overført overskud eller underskud		20.820.578
Egenkapital		23.355.293
<hr/>		
Anden gæld		16.232
Kortfristede gældsforpligtelser		16.232
<hr/>		
Gældsforpligtelser		16.232
<hr/>		
Passiver		23.371.525
<hr/>		
Eventualforpligtelser	2	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	3	
Nærtstående parter med bestemmende indflydelse	4	

Egenkapitalopgørelse for 2020

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Indskudt ved stiftelse	2.534.715	0	2.534.715
Udbetalt ekstraordinært udbytte	0	(3.930.781)	(3.930.781)
Årets resultat	0	24.751.359	24.751.359
Egenkapital ultimo	2.534.715	20.820.578	23.355.293

Investorerne har afgivet tilsagn om at indbetale 3.200 t.kr. i selskabet i takt med, at det løbende kapitalbehov realiseres. Af den samlede indskudsramme har investorerne indbetalt 2.535 t.kr. pr. 31. december 2020, og den resterende indskudsramme udgør således 665 t.kr.

Noter

1 Andre eksterne omkostninger

Selskabet har ingen ansatte, og bestyrelsen modtager ikke vederlæggelse.

2 Eventualforpligtelser

Selskabet har et udestående investeringstilsagn på 528.829 kr. i forbindelse med dets investering i VIA Equity Fond II K/S.

3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætning.

4 Nærtstående parter med bestemmende indflydelse

Ejerforhold:

Følgende kapitalejere ejer mindst 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Danhall Invest AB v/Daniel Hallberg
Alnarpsvågen 38
SE-232 53 Åkarp
Sverige

PVTF ApS
c/o Peter Thorlund Haahr
Goldschmidtsvej 13
2000 Frederiksberg

Kramarz Holding ApS
c/o VIA equity a/s
Strandvejen 58, st.
2900 Hellerup

Jesper Hørsholt
Birkemosevej 3
3400 Hillerød

John Helmsøe-Zinck
Strandgade 83, 5, mf.
1401 København K

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

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

Manglende sammenlignelighed

Det er selskabets første regnskabsår.

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

Dagsværdiregulering af andre investeringsaktiver

Dagsværdiregulering af andre investeringsaktiver omfatter regnskabsårets reguleringer af virksomhedens investeringsaktiver målt til dagsværdi på balancedagen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger, der er afholdt i året forbundet med selskabets investeringsaktivitet, samt honorar til Private Equity Administrators ApS for det administrationsarbejde de har udført for selskabet.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger og øvrige finansielle omkostninger.

Balancen

Andre værdipapirer og kapitalandele

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

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