

# Vikmar Holding ApS

Bødker Balles Gård 15 B, 2., 8000 Aarhus C

CVR-nr. 36 42 29 63



## Årsrapport

for perioden 28. oktober 2014 - 30. september 2015

(11 måneder)

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 14. december 2015

Som dirigent:



.....



Building a better  
working world

## Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	3
Balance	4
Egenkapitalopgørelse	6
Noter	
Anvendt regnskabspraksis	7
Virksomhedens væsentligste aktiviteter og oplysninger om selskabet	8
Kapitalandele	9

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 28. oktober 2014 - 30. september 2015 for Vikmar Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 28. oktober 2014 - 30. september 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 14. december 2015

Direktionen:



Martin Allin Strandgaard



Viktor Sloth Schroeder

## Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til den daglige ledelse i Vikmar Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Vikmar Holding ApS for regnskabsåret 28. oktober 2014 - 30. september 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som I har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance 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 til at assistere jer med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig 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 reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aarhus, den 14. december 2015

**ERNST & YOUNG**

Godkendt Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 30 70 02 28



Tom B. Lassen

statsaut. revisor

## Resultatopgørelse for perioden 28. oktober 2014 - 30. september 2015

Note	2014/15 11 mdr. kr.
Bruttoresultat	-65.045
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	-243.429
Finansielle omkostninger	<u>-1.666</u>
<b>Resultat før skat</b>	<b>-310.140</b>
Skat af årets resultat	<u>0</u>
<b>Årets resultat</b>	<b><u><u>-310.140</u></u></b>
 Forslag til resultatdisponering	
Overført resultat	<u>-310.140</u>
	<b><u><u>-310.140</u></u></b>

Balance pr. 30. september

Note	30/9 2015 kr.
<b>Aktiver</b>	
<b>Anlægsaktiver</b>	
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0
3 Kapitalandele i associerede virksomheder	<u>89.571</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<u>89.571</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u>89.571</u>
<b>Aktiver i alt</b>	<u><u>89.571</u></u>

Balance pr. 30. september

Note	30/9 2015 kr.
<b>Passiver</b>	
<b>Egenkapital</b>	
Anpartskapital	50.000
Overkurs ved emission	0
Overført resultat	<u>-27.140</u>
<b>Egenkapital i alt</b>	<u>22.860</u>
<b>Gældsforpligtelser</b>	
Leverandører af varer og tjenesteydelser	6.249
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	<u>60.462</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<u>66.711</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<u>66.711</u>
<b>Passiver i alt</b>	<u><u>89.571</u></u>

## Egenkapitaloppørelse

(kr.)	<u>Anpartskapital</u>	<u>Overkurs ved emission</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital pr. 28/10 2014	50.000	283.000	0	333.000
Overført fra overkurs ved emission		-283.000	283.000	0
Årets resultat, jf. resultatdisponering			-310.140	-310.140
<b>Egenkapital pr. 30/9 2015</b>	<u><b>50.000</b></u>	<u><b>0</b></u>	<u><b>-27.140</b></u>	<u><b>22.860</b></u>

## 1. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Vikmar Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

### Rapporteringsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttoresultat

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

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til administration mv.

#### Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteomkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

#### 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.

### Balancen

#### Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles til kostpris. Modtaget udbytte, der overstiger den akkumulerede indtjening i dattervirksomheden eller den associerede virksomhed i ejerperioden, behandles som en reduktion af kostprisen.

#### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse. Såfremt der er indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest for hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver, der genererer uafhængige pengestrømme. Aktiverne nedskrives til genindvindingsværdien, som udgør den højeste værdi af kapitalværdien og nettosalgsprisen (genindvindingspris), såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi. Nedskrivning på en gruppe af aktiver fordeles således, at der først nedskrives på goodwill og derefter forholdsmæssigt på de øvrige aktiver.

#### Egenkapital

##### Foreslået udbytte

Udbytte, som foreslås deklareret for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

##### Selskabsskat

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

Hensættelse til udskudt skat beregnes efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, bortset fra midlertidige forskelle, som opstår på anskaffelsestidspunktet for aktiver og forpligtelser, og som hverken påvirker resultatet eller den skattepligtige indkomst, samt midlertidige forskelle på skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill.

### 1. Anvendt regnskabspraksis - fortsat

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.

#### Andre gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

### 2. Virksomhedens væsentligste aktiviteter og oplysninger om selskabet

Virksomhedens væsentligste aktivitet er at eje kapitalandele i andre selskaber samt enhver aktivitet, der efter direktionens skøn står i forbindelse hermed.

#### Oplysninger om selskabet

Navn	Vikmar Holding ApS
Adresse, postnr., by	Bødker Balles Gård 15 B, 2., 8000 Aarhus C
CVR-nr.	36 42 29 63
Hjemstedskommune	Aarhus
Regnskabsår	28. oktober - 30. september
Direktion	Martin Allin Strandgaard Viktor Sloth Schroeder

### 3. Kapitalandele

(kr.)	<u>Tilknyttede virksomheder</u>	<u>Associerede virksomheder</u>
<b>Kostpris</b>		
Saldo pr. 28/10 2014	333.000	0
Tilgang i årets løb	0	333.000
Afgang i årets løb	<u>-333.000</u>	<u>0</u>
Kostpris pr. 30/9 2015	<u>0</u>	<u>333.000</u>
<b>Nedskrivninger</b>		
Årets nedskrivninger	<u>0</u>	<u>243.429</u>
Nedskrivninger pr. 30/9 2015	<u>0</u>	<u>243.429</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 30/9 2015	<u><u>0</u></u>	<u><u>89.571</u></u>

	<u>Hjemsted</u>	<u>Ejerandel %</u>	<u>Egenkapital kr.</u>	<u>Resultat kr.</u>
<b>Associerede virksomheder</b>				
Klap Film ApS	Aarhus	20,00	447.853	-217.113