

# Vikkelsen Holding ApS

Sønderbyen 7, 9510 Arden

CVR-nr. 33 38 07 39



## Årsrapport for 2014/15

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 22. september 2015

Som dirigent:



.....

**EY**

Building a better  
working world

## Indholdsfortegnelse

<b>Ledelsesberetning</b>	<b>1</b>
Oplysninger om selskabet	1
Beretning	2
<b>Ledelsespåtegning</b>	<b>3</b>
<b>Den uafhængige revisors erklæringer</b>	<b>4</b>
<b>Årsregnskab</b>	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	7
Noter	
Anvendt regnskabspraksis	8
Finansielle indtægter	10
Finansielle omkostninger	10
Skat af årets resultat	10
Kapitalandele	10
Sikkerhedsstillelser	11

### Oplysninger om selskabet

Navn  
Adresse, postnr., by

Vikkelsen Holding ApS  
Sønderbyen 7, 9510 Arden

CVR-nr.  
Stiftet  
Hjemstedskommune  
Regnskabsår

33 38 07 39  
30. november 2010  
Mariagerfjord  
1. juni - 31. maj

Direktion

Brian Vinther Mikkelsen

Revision

Ernst & Young, Godkendt Revisionspartnerselskab  
Vestre Havnepromenade 1A, Postboks 710, 9100 Aalborg

## Beretning

### Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i besiddelse af kapitalandele og hermed beslægtet virksomhed.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat og økonomiske udvikling blev som forventet i den seneste offentliggjorte årsrapport og anses for tilfredsstillende. Dette sker ud fra en betragtning af de investeringer og initiativer, som er iværksat i datterselskaberne, og som fremadrettet forventes at bidrage til en positiv udvikling.

### Begivenheder efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

### Forventet udvikling

For regnskabsåret 2015/16 forventes en aktivitet over niveau i forhold til 2014/15 og et tilfredsstillende resultat.

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juni 2014 - 31. maj 2015 for Vikkelsen Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2014 - 31. maj 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Arden, den 22. september 2015

Direktionen: 



.....  
Brian Vinther Mikkelsen

Til kapitalejerne i Vikkelsen Holding ApS

### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Vikkelsen Holding ApS for regnskabsåret 1. juni 2014 - 31. maj 2015, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

### *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.

### *Revisors ansvar*

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder en vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere en vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

### *Konklusion*

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2014 - 31. maj 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aalborg, den 22. september 2015

ERNST & YOUNG

Godkendt Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 30 70 02 28



Evan Christensen

statsaut. revisor

## Resultatopgørelse for perioden 1. juni 2014 - 31. maj 2015

Note	2014/15 kr.	2013/14 kr.
<b>Bruttoresultat</b>	-3.950	-7.509
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-27.860	230.194
2 Finansielle indtægter	0	8.682
3 Finansielle omkostninger	<u>-147.028</u>	<u>-52.046</u>
<b>Resultat før skat</b>	-178.838	179.321
4 Skat af årets resultat	<u>33.367</u>	<u>9.932</u>
<b>Årets resultat</b>	<u><u>-145.471</u></u>	<u><u>189.253</u></u>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	0	98.400
Overført resultat	<u>-145.471</u>	<u>90.853</u>
	<u><u>-145.471</u></u>	<u><u>189.253</u></u>

Balance pr. 31. maj

Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Aktiver</b>		
<b>Anlægsaktiver</b>		
5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	<u>2.114.709</u>	<u>2.142.569</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<u>2.114.709</u>	<u>2.142.569</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u>2.114.709</u>	<u>2.142.569</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	198.791	5.460
Udskudte skatteaktiver	39.723	8.738
Tilgodehavende selskabsskat	<u>10.943</u>	<u>4.676</u>
<b>Tilgodehavender</b>	<u>249.457</u>	<u>18.874</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>249.457</u>	<u>18.874</u>
<b>Aktiver i alt</b>	<u>2.364.166</u>	<u>2.161.443</u>
<b>Passiver</b>		
<b>Egenkapital</b>		
Anpartskapital	125.000	125.000
Overført resultat	294.576	440.047
Foreslået udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>98.400</u>
<b>Egenkapital i alt</b>	<u>419.576</u>	<u>663.447</u>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Gæld til banker	<u>1.200.000</u>	<u>1.200.000</u>
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<u>1.200.000</u>	<u>1.200.000</u>
Gæld til banker	465.692	153.070
Gæld til tilknyttede virksomheder	267.086	141.675
Skyldig selskabsskat	8.562	0
Anden gæld	<u>3.250</u>	<u>3.251</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<u>744.590</u>	<u>297.996</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<u>1.944.590</u>	<u>1.497.996</u>
<b>Passiver i alt</b>	<u>2.364.166</u>	<u>2.161.443</u>

## Egenkapitaloppgørelse

(kr.)	<u>Anpartskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital pr. 1/6 2014	125.000	440.047	98.400	663.447
Betalt udbytte			-98.400	-98.400
Årets resultat, jf. resultatdisponering		<u>-145.471</u>	<u>0</u>	<u>-145.471</u>
Egenkapital pr. 31/5 2015	<u>125.000</u>	<u>294.576</u>	<u>0</u>	<u>419.576</u>

## 1. Anvendt regnskabspraksis

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Ifølge årsregnskabslovens § 110 udarbejdes der ikke koncernregnskab.

### Rapporteringsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

### Valutaomregning

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

## Resultatopgørelsen

### Bruttoresultat

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

### Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Posten omfatter den forholdsmæssige andel af resultat efter skat i dattervirksomheder efter eliminering af interne avancer eller tab og fratrukket af- og nedskrivning på goodwill og andre merværdier på erhvervelsestidspunktet.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger 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.

Moderelskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling). Selskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen og foretager afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrationsselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrationsselskabet.

## Balancen

### Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles efter den indre værdi metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedernes egenkapital, med tillæg af koncerngoodwill og koncerninterne tab og fradrag af koncerninterne avancer og eventuel negativ goodwill. Kapitalandele i virksomheder med negativ indre værdi måles til 0 kr. Virksomhedens forholdsmæssige andel af en eventuel negativ egenkapital modregnes i tilgodehavender hos kapitalandelen i det omfang det er uerholdeligt. Beløb herudover indregnes under posten hensatte forpligtelser, i det omfang moder-virksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække underbalancen.

## 1. Anvendt regnskabspraksis - fortsat

### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder 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 (genvindingspris), såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi. Nedskrivning på en gruppe af aktiver fordeles så der først nedskrives på goodwill og derefter forholdsmæssigt på de øvrige aktiver.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab baseret på en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en gruppe af tilgodehavender er værdiforringet. Nedskrivning foretages til nettorealiseringsværdi, såfremt denne er lavere end regnskabsmæssig værdi.

### 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.

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.

Som administrationselskab i sambeskatningskredsen overtages hæftelsen for dattervirksomhedernes selskabsskatter overfor skattemyndighederne i takt med dattervirksomhedernes betaling af sambeskatningsbidrag. Skyldige eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som tilgodehavende skat eller skyldig selskabsskat.

### Andre gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

## Noter

	2014/15 kr.	2013/14 kr.
<b>2. Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	<u>0</u>	<u>8.682</u>
	<u><u>0</u></u>	<u><u>8.682</u></u>
<b>3. Finansielle omkostninger</b>		
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	0	1.227
Andre finansielle omkostninger	<u>147.028</u>	<u>50.819</u>
	<u><u>147.028</u></u>	<u><u>52.046</u></u>
<b>4. Skat af årets resultat</b>		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	-2.381	-4.676
Årets regulering af udskudt skat	-30.986	-6.318
Ændring af skatteprocent	<u>0</u>	<u>1.062</u>
	<u><u>-33.367</u></u>	<u><u>-9.932</u></u>
<b>5. Kapitalandele</b>		
(kr.)		<u>Tilknyttede virksomheder</u>
<b>Kostpris</b>		
Saldo pr. 1/6 2014		<u>2.431.893</u>
Kostpris pr. 31/5 2015		<u>2.431.893</u>
<b>Nedskrivninger</b>		
Saldo pr. 1/6 2014		289.324
Årets nedskrivninger		-60.315
Øvrige reguleringer		<u>88.175</u>
Nedskrivninger pr. 31/5 2015		<u>317.184</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31/5 2015		<u><u>2.114.709</u></u>

5. Kapitalandele - fortsat

	<u>Retsform</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Ejerandel %</u>	<u>Egenkapital kr.</u>	<u>Resultat kr.</u>
<b>Dattervirksomheder</b>					
Bjørn Nielsen Hospitalsartikler A/S	Aktieselskab	Sønderbyen 7, 9510 Arden	100,00	1.557.998	38.176
On & Off ApS	Anparts- selskab	Sønderbyen 7, 9510 Arden	100,00	49.707	22.139
Goodwill, ultimo			0,00	507.004	-88.175

6. Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for engagement med kreditinstitut på i alt 466 t.kr. er der stillet sikkerhed i kapitalandele med en regnskabsmæssig værdi på 2.114.709 t.kr. pr. 31. maj 2015.