

Holdning af 22/2 2013 ApS

Hovvejen 2, 8471 Sabro
CVR-nr. 35 05 02 99

Årsrapport for regnskabsåret 01.08.14 - 31.07.15

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 04.03.16

Lone Virkus
Dirigent



Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Anvendt regnskabspraksis	8 - 10
Noter	11 - 13

Selskabet

Holdning af 22/2 2013 ApS
Hovvejen 2
8471 Sabro
Hjemsted: Favrskov
CVR-nr.: 35 05 02 99

Direktion

Lone Søndergaard Virkus

Revisor

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitut

Bank Nordik

Dattervirksomhed

Virkus ApS, Favrskov

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.08.14 - 31.07.15 for Holding af 22/2 2013 ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet er ikke revideret, og jeg erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Beierholm, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab har assisteret med erhvervsservice, og jeg skal bekræfte, at jeg har gennemgået og godkendt resultatet af denne assistance.

Sabro, den 28. januar 2016

Direktionen

Lone Søndergaard Virkus

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Holding af 22/2 2013 ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Holding af 22/2 2013 ApS for regnskabsåret 01.08.14 - 31.07.15 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets etiske regler for revisorer, 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller gennemgangskonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Viborg, den 28. januar 2016

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Vivi Ruseng Hansen

Statsaut. revisor

Resultatopgørelse

Note	2014/15 DKK	2013/14 DKK
Bruttotab	-11.373	-23.274
3 Personaleomkostninger	-840	0
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-98.567	47.802
4 Andre finansielle omkostninger	-2.866	-11.378
Finansielle poster i alt	-101.433	36.424
Resultat før skat	-113.646	13.150
Skat af årets resultat	3.240	6.862
Årets resultat	-110.406	20.012
 Forslag til resultatdisponering		
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	-47.802	47.802
Overført resultat	-62.604	-27.790
I alt	-110.406	20.012

	31.07.15 DKK	31.07.14 DKK
AKTIVER		
Note		
5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	29.235	127.802
Finansielle anlægsaktiver i alt	29.235	127.802
Anlægsaktiver i alt	29.235	127.802
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	19.069
Udskudt skatteaktiv	3.240	0
Andre tilgodehavender	28	147.935
Tilgodehavender i alt	3.268	167.004
Likvide beholdninger	477	17.006
Omsætningsaktiver i alt	3.745	184.010
Aktiver i alt	32.980	311.812
PASSIVER		
Selskabskapital	80.000	80.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	0	47.802
Overført resultat	-90.394	-27.790
6 Egenkapital i alt	-10.394	100.012
Leverandører af varer og tjenesteydelser	0	1.875
Gæld til tilknyttede virksomheder	21.167	145.161
Selskabsskat	12.207	12.207
Anden gæld	10.000	52.557
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	43.374	211.800
Gældsforpligtelser i alt	43.374	211.800
Passiver i alt	32.980	311.812

7 Eventualforpligtelser

8 Sikkerhedsstillelser

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

Selskabet har i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 110 valgt at undlade at udarbejde koncernregnskab.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt. Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt. Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttotab

Bruttotab indeholder andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter øvrige personalerelaterede omkostninger.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger.

Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

BALANCE

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes og måles efter indre værdis metode, hvilket indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi reguleret for resterende værdi af positiv eller negativ goodwill samt tillæg eller fradrag af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

I resultatopgørelsen indregnes selskabets andel af virksomhedernes resultat efter eliminering af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af 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 hver gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Egenkapital

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder indregnes under egenkapitalen i reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

1. Regnskabsmæssig usikkerhed om going concern

I årsregnskabet for regnskabsåret 01.08.14 - 31.07.15 er følgende usikkerhed om going concern væsentlig at bemærke, idet det har haft betydelig indflydelse på de i årsregnskabet indregnede aktiver og forpligtelser:

Den indgåede aftale om salg af dattervirksomhedens varer har ikke været så gunstig som forventet, og derfor er der i datterselskabet realiseret et underskud i året, hvilket har påvirket resultatet negativt.

Der er opstartet nye aktiviteter i 2015/16, hvorved der skabes positiv indtjening i datterselskabet, og det forventes at egenkapitalen reetableres.

2. Selskabets hovedaktivitet

Hovedaktiviteten består i at supportere datterselskaber - herunder at varetage løn samt igennem datterselskab at drive køb, salg, import og eksport af argan olier.

	2014/15 DKK	2013/14 DKK
3. Personaleomkostninger		
Personaleomkostninger i øvrigt	840	0
I alt	840	0

4. Andre finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger til tilknyttede virksomheder	2.408	4.734
Øvrige finansielle omkostninger	458	6.644
I alt	2.866	11.378

31.07.15	31.07.14
DKK	DKK

5. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kostpris pr. 31.07.14	80.000	0
Tilgang i året	0	80.000

Kostpris pr. 31.07.15	80.000	80.000
-----------------------	--------	--------

Opskrivninger pr. 31.07.14	47.802	0
Årets resultat	-98.567	47.802

Opskrivninger pr. 31.07.15	-50.765	47.802
----------------------------	---------	--------

Regnskabsmæssig værdi pr. 31.07.15	29.235	127.802
------------------------------------	--------	---------

Tilknyttede virksomheder

Navn	Ejerandel
------	-----------

Virkus ApS, Favrskov	100%
----------------------	------

6. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Reserve for net- toopskrivning efter indre værdi	Overført resultat
<i>Egenkapitalopgørelse 01.08.13 - 31.07.14</i>			
Indskudskapital i forbindelse med stiftelse	80.000	0	0
Forslag til resultatdisponering	0	47.802	-27.790
Saldo pr. 31.07.14	80.000	47.802	-27.790
<i>Egenkapitalopgørelse 01.08.14 - 31.07.15</i>			
Saldo pr. 01.08.14	80.000	47.802	-27.790
Forslag til resultatdisponering	0	-47.802	-62.604
Saldo pr. 31.07.15	80.000	0	-90.394

7. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige selskaber i koncernen, og hæfter fra og med regnskabsåret 2013 forholdsmæssigt for skattekrav og eventuelle forpligtelser til at indeholde kildekat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. Hæftelsen udgør maksimalt et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af den ultimative modervirksomhed.

8. Sikkerhedsstillelser

Ingen.