

**Idikan ApS**

Ballerumvej 324  
7700 Thisted  
CVR-nr: 25 12 27 20

**Årsrapport 2018**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling  
den        /        2019

---

Dirigent

**INDHOLDSFORTEGNELSE**

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning.....	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab.....	4
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger.....	5
Ledelsesberetning .....	6
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis .....	7-9
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december .....	10
Balance 31. december.....	11-12
Noter til årsregnskabet .....	13-14

## **LEDELSESPÅTEGNING**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Idikan ApS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Thisted, den 7. maj 2019

**Direktion**

Jeppe Hyllested

## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

### Til ledelsen i Idikan ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Idikan ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske 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 Deres 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, De 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.

Sejerslev, den 7. maj 2019

#### **Nordmors Revision**

Registreret revisor FSR

CVR-nr. 19 94 14 42

Peter Djernes

registreret revisor

MNE-nr. 10043

**SELSKABSOPLYSNINGER**

**Selskabet:** Idikan ApS  
Ballerumvej 324  
7700 Thisted

CVR-nr.: 25 12 27 20  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december  
Hjemsted: Thisted Kommune

**Direktion:** Jeppe Hyllested

**Revisor:** Nordmors Revision  
Registreret revisor FSR  
Dronningevænget 18, Sejerslev  
7900 Nykøbing Mors

**Pengeinstitut:** Nordea Bank

## **LEDELSESBERETNING**

### **Hovedaktiviteter**

Selskabets hovedaktivitet består i at eje andele i tilknyttede og associerede virksomheder.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2018 udviser et overskud på DKK 746.233, og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en egenkapital på DKK 3.939.234.

### **Begivenheder efter balancedagen**

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Idikan ApS for 2018 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2018 er aflagt i DKK.

### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssig skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

### Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året under posten "Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder".

### Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året under posten "Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder".

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med sine datterselskaber. Idikan ApS er administrationsselskab. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

## BALANCEN

### Kapitalandele i tilknyttede- og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede- og associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i tilknyttede virksomheder" og "Kapitalandele i associerede virksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer eller tab og med tillæg af resterende værdi af positiv forskelsværdi (goodwill) og fradrag af en resterende negativ forskelsværdi (negativ goodwill).

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede- og associerede virksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i de tilknyttede- og associerede virksomheder.

Tilknyttede- og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til DKK 0. Har moderselskabet en retslig eller en faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab efter en individuel vurdering af tilgodehavender.



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **Andre værdipapirer og kapitalandele**

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver, omfatter unoterede værdipapirer, der måles til anslået dagsværdi på balancedagen.

### **Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser**

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud måles til den værdi, hvortil de forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske enhed.

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. Ændring i udskudt som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

### **Aktuelle skatte tilgodehavender og -forpligtelser**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

### **Gældsforpligtelser**

Øvrige gældsforpligtelser indregnes til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

## RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2018	2017
Andre eksterne omkostninger.....		-12.065	-11.039
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>-12.065</b>	<b>-11.039</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....		-667.978	29.193
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder .....		-1.415	16.583
Andre finansielle indtægter .....		1.564.000	172.500
Andre finansielle omkostninger .....		-132.924	-108.062
<b>Resultat før skat</b> .....		<b>749.618</b>	<b>99.175</b>
Skat af årets resultat.....	1	-3.385	-3.967
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....		<b>746.233</b>	<b>95.208</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte .....		100.000	0
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode.....		42.516	0
Overført resultat.....		603.717	95.208
<b>Disponeret i alt</b> .....		<b>746.233</b>	<b>95.208</b>

**BALANCE 31. DECEMBER**

<b>AKTIVER</b>	<b>Note</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....	2	586.580	1.488.909
Kapitalandele i associerede virksomheder .....	3	1.722.636	1.724.051
<b>Finansielle anlægsaktiver .....</b>		<b>2.309.216</b>	<b>3.212.960</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER .....</b>		<b>2.309.216</b>	<b>3.212.960</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....		0	78.282
Tilgodehavende selskabsskat .....		78.430	37.950
<b>Tilgodehavender .....</b>		<b>78.430</b>	<b>116.232</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele .....		2.700.000	2.760.000
<b>Værdipapirer og kapitalandele .....</b>		<b>2.700.000</b>	<b>2.760.000</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER .....</b>		<b>2.778.430</b>	<b>2.876.232</b>
<b>AKTIVER .....</b>		<b>5.087.646</b>	<b>6.089.192</b>

**BALANCE 31. DECEMBER**

<b>PASSIVER</b>	<b>Note</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Selskabskapital.....		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode.....		42.516	0
Overført resultat.....		3.671.718	3.068.001
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....		100.000	0
<b>EGENKAPITAL .....</b>	<b>4</b>	<b>3.939.234</b>	<b>3.193.001</b>
Hensættelse til udskudt skat.....		70.874	67.489
<b>Hensatte forpligtelser.....</b>		<b>70.874</b>	<b>67.489</b>
Gæld til pengeinstitutter.....		707.690	2.499.927
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		7.500	9.953
Anden gæld .....		31.295	7.223
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse.....		331.053	311.599
<b>Kortfristede gældsforpligtelser.....</b>		<b>1.077.538</b>	<b>2.828.702</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE.....</b>		<b>1.077.538</b>	<b>2.828.702</b>
<b>PASSIVER.....</b>		<b>5.087.646</b>	<b>6.089.192</b>
Eventualforpligtelser .....	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser .....	6		

## NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

	2018	2017
<b>1. Skat af året resultat</b>		
Årets udskudte skat .....	3.385	3.967
<b>I alt.....</b>	<b>3.385</b>	<b>3.967</b>

**2. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder**

Kostpris 1. januar.....	1.700.000
Afgang i årets løb.....	-1.000.000
<b>Kostpris 31. december .....</b>	<b>700.000</b>
Værdireguleringer 1. januar .....	-211.091
Årets afgang .....	-667.978
Årets resultat.....	765.649
<b>Værdireguleringer 31. december.....</b>	<b>-113.420</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december .....</b>	<b>586.580</b>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificeres således:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Plantagevej 15 ApS, Thisted	100%	586.580	45.591

**3. Kapitalandele i associerede virksomheder**

Kostpris 1. januar.....	1.566.700
<b>Kostpris 31. december .....</b>	<b>1.566.700</b>
Værdireguleringer 1. januar .....	157.351
Årets resultat.....	-1.415
<b>Værdireguleringer 31. december.....</b>	<b>155.936</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december .....</b>	<b>1.722.636</b>

Kapitalandele i associerede virksomheder specificeres således:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Partsrederiet Jylland, Thisted	27,01%	6.361.657	-5.236

## NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

### 4. Egenkapital

	Selskabs- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar .....	125.000	0	3.068.001	0	3.193.001
Årets resultat.....	0	42.516	603.717	100.000	746.233
<b>Egenkapital 31. december.....</b>	<b>125.000</b>	<b>42.516</b>	<b>3.671.718</b>	<b>100.000</b>	<b>3.939.234</b>

### 5. Eventualforpligtelser

#### Hæftelse i sambeskatningen.

Selskabet er administrationsselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabs-skatteovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

De sambeskattede virksomheders samlede kendte nettoforpligtelse på skyldige selskabsskatter udgør DKK 0 pr. 31. december 2018

Eventuelle senere korrektioner af sambeskatningsindkomsten vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

### 6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ikke stillet sikkerhed i aktiver opført i nærværende årsrapport.