

**Tikla Holding ApS****Havrevænget 35****9632 Møldrup****CVR-nummer 27594379****Årsrapport****1. januar 2015 - 31. december 2015**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling  
den 27. april 2016



Ivan Dalsgaard

Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

<b>Selskabsoplysninger</b>	<b>2</b>
<b>Påtegning og erklæring</b>	
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Aktiver	9
Passiver	10
Noter	11

## Selskabsoplysninger

---

### Selskab

Tikla Holding ApS  
Havrevænget 35  
9632 Møldrup

Telefon: 86691673  
Hjemstedskommune: Viborg  
CVR-nummer: 27594379

### Direktion

Ivan Dalgaard

### Revisor

Dansk Revision Viborg  
Registreret revisionsaktieselskab  
Agerlandsvej 16  
8800 Viborg

### Kontaktpersoner:

Henrik Svenstrup  
Stefan Mørn Mikkelsen

## Ledelsespåtegning

---

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2015 - 31. december 2015 for Tikla Holding ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Møldrup, 26. april 2016

Direktionen:

  
Ivan Dalsgaard

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

---

### Til ledelsen i Tikla Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tikla Holding ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomhedens ejer 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 selskabets ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors 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 selskabets 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, selskabets ledelse 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.

Viborg, 26. april 2016

### Dansk Revision Viborg

Registreret revisionsaktieselskab, CVR-nr. 20336390



Henrik Svenstrup  
Registreret revisor

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Koncernregnskab

I henhold til Årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen ikke overskrider størrelsesgrænserne.

### Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

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

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til varer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen m.v.

### Resultat fra tilknyttede virksomheder

Resultater fra tilknyttede virksomheder indregnes i resultatopgørelsen med den forholdsvise andel af virksomhedernes resultat efter regulering af intern avance eller tab.

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets 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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om obligatorisk sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder. Selskabet er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der indgår forventede brugstider som følger:

Bygninger	50 år	Restværdi: DKK 200.000
-----------	-------	------------------------

### Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes efter den indre værdis metode. Andel af årets resultat indregnes i resultatopgørelsen. I balancen måles den forholdsmæssige ejerandel af den regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis, korrigeret for urealiserede koncerninterne avancer eller

## Anvendt regnskabspraksis

---

tab.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdien, hvor denne er lavere. Eventuelle nedskrivninger til nettorealiseringsværdien indregnes i resultatopgørelsen.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi på balancedagen.

### Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger.

### Udbytte

Udbytte, ledelsen foreslår udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

### Skyldig skat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. 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 skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig positiv skattepligtig indkomst eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.



Note	Resultatopgørelse	2015 DKK	2014 1.000 DKK
<b>Perioden 1. januar - 31. december</b>			
	<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>-68.064</b>	<b>-119</b>
	Afskrivninger, anlægsaktiver	-13.089	-13
	Nedskrivning af omsætningsaktiver	0	-698
	<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-81.153</b>	<b>-829</b>
	Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	30.332	47
	Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder	0	30
	Finansielle indtægter	188.721	125
	Finansielle omkostninger	-68.016	-19
	<b>Resultat før skat</b>	<b>69.884</b>	<b>-647</b>
	Skat af årets resultat	-12.657	2
	<b>Årets resultat</b>	<b>57.227</b>	<b>-645</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>			
	Foreslået udbytte	900.000	1.000
	Overført resultat	-842.773	-1.645
	<b>Resultatdisponering i alt</b>	<b>57.227</b>	<b>-645</b>

Note	Balance	2015 DKK	2014 1.000 DKK
	<b>Aktiver pr. 31. december</b>		
	Grunde og bygninger	775.893	789
	<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>775.893</b>	<b>789</b>
1	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	156.163	123
2	Kapitalandele i associerede virksomheder	0	153
	<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>156.163</b>	<b>276</b>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>932.056</b>	<b>1.065</b>
	Varebeholdning	810.000	1.475
	<b>Varebeholdninger</b>	<b>810.000</b>	<b>1.475</b>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	300
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	2.150.000	2.150
	Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	19.926	54
	Andre tilgodehavender	573.561	1.256
	<b>Tilgodehavender</b>	<b>2.743.487</b>	<b>3.760</b>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	2.805.081	1.981
	<b>Værdipapirer og kapitalandele</b>	<b>2.805.081</b>	<b>1.981</b>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<b>2.985.067</b>	<b>2.956</b>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>9.343.635</b>	<b>10.173</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>10.275.691</b>	<b>11.237</b>

Note	Balance	2015 DKK	2014 1.000 DKK
	<b>Passiver pr. 31. december</b>		
	Virksomhedskapital	125.000	125
	Overført resultat	9.238.281	10.081
	Foreslået udbytte	900.000	1.000
3	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>10.263.281</b>	<b>11.206</b>
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	10.000	10
	Selskabsskat	2.411	21
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>12.411</b>	<b>31</b>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>12.411</b>	<b>31</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>10.275.691</b>	<b>11.237</b>
4	Hovedaktivitet		
5	Eventualforpligtelser		
6	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter	2015	2014		
	DKK	1.000 DKK		
<b>1 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>				
Kostpris 1. januar	949.500	2.023		
Afgang i årets løb	0	-1.074		
Kostpris 31. december	<u>949.500</u>	<u>949</u>		
Værdireguleringer 1. januar	-826.203	-1.486		
Årets resultatandel	32.866	93		
Værdiregulering på afhændede aktiver	0	701		
Udloddet udbytte	0	-135		
Værdireguleringer 31. december	<u>-793.337</u>	<u>-826</u>		
<b>Kapitalandele i tilknyttede virksomheder i alt</b>	<b><u>156.163</u></b>	<b><u>123</u></b>		
Navn	Hjemsted	Ejerandel		
Ivan Dalsgaard ApS	Møldrup	100%		
<b>2 Kapitalandele i associerede virksomheder</b>				
Kostpris 1. januar	150.000	150		
Afgang i årets løb	-150.000	0		
Kostpris 31. december	<u>0</u>	<u>150</u>		
Værdireguleringer 1. januar	2.534	-27		
Årets resultatandel	-2.534	30		
Værdireguleringer 31. december	<u>0</u>	<u>3</u>		
<b>Kapitalandele i associerede virksomheder i alt</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>153</u></b>		
Navn	Hjemsted	Ejerandel		
Møldrup Tagdækning ApS	Møldrup	50%		
<b>3 Egenkapital</b>	Virksom- hedskapi- tal	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
Saldo primo	125	10.081	1.000	11.206
Udbetalt udbytte	0	0	-1.000	-1.000
Årets resultat	0	-843	900	57
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b><u>125</u></b>	<b><u>9.238</u></b>	<b><u>900</u></b>	<b><u>10.263</u></b>

Virksomhedskapitalen er sammensat af anparter á DKK 1.000 eller multipla heraf.

	2015	2014
<b>Noter</b>	DKK	1.000 DKK

---

**4 Hovedaktivitet**

Selskabets hovedaktivitet er at eje anparter i andre selskaber, samt finansiering og investering.

**5 Eventualforpligtelser**

Som administrationselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med datterselskaber for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen udgør DKK 2.411 pr. 31. december 2015. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter på udbytte og royalties vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

**6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Ingen.