



Piaster Revisorerne

vi giver bedre råd

# Vicki Endsgaard Holding ApS

CVR-nr. 28 68 25 22

Kalvehave Havnevej 3  
4771 Kalvehave

## Årsrapport 2015/16

(regnskabsperiode 1. juli 2015 - 30. juni 2016)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling  
den 19. august 2016

Vicki Endsgaard

*Dirigent*

# Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger og erklæringer</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab</b>	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Vicki Endsgaard 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. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kalvehave, den 19. august 2016

I direktionen:

  
Vicki Endsgaard

# Den uafhængige revisors erklæringer

*Til kapitalejerne i Vicki Endsgaard Holding ApS*

## Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Vicki Endsgaard Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og 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 fejl-information, 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 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 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.

## **Den uafhængige revisors erklæringer (fortsat)**

### **Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering**

#### **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.

Birkerød, den 19. august 2016

**Piaster Revisorerne,**

**Statsautoriseret Revisionsaktieselskab**

**CVR-nr.: 25 16 00 37**



Steen Dahl Andersen  
statsautoriseret revisor

# Selskabsoplysninger

**Selskabet**

Vicki Endsgaard Holding ApS  
Kalvehave Havnevej 3  
4771 Kalvehave

CVR-nr.: 28 68 25 22  
Stiftet: 8. april 2005  
Hjemsted: Vordingborg  
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

**Direktion**

Vicki Endsgaard

**Revisor**

Piaster Revisorerne,  
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab  
Abildgårdsparken 8A  
3460 Birkerød

# Ledelsesberetning

## **Hovedaktivitet**

Selskabet fungerer som holdingselskab og ejer 33,33% af kapitalen i Dansk Rotations Plastic ApS, Kalvehave Havnevej 3, 4771 Kalvehave.

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

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

## **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets udløb, som i væsentlig grad har påvirket selskabets drift eller status.

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2015/16	2014/15
Andre eksterne omkostninger		-16.675	-25.665
<b>Driftsresultat</b>		<b>-16.675</b>	<b>-25.665</b>
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	3	829.329	865.683
Finansielle indtægter	1	52.713	303.835
<b>Ordinært resultat før skat</b>		<b>865.367</b>	<b>1.143.853</b>
Skat af årets resultat	2	-6.336	-65.354
<b>Årets resultat</b>		<b>859.031</b>	<b>1.078.499</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført overskud		-20.898	662.916
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		50.600	49.900
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		829.329	365.683
<b>Disponeret i alt</b>		<b>859.031</b>	<b>1.078.499</b>



## Balance pr. 30. juni

### Aktiver

	Note	2016	2015
Kapitalandele i associerede virksomheder		3.963.287	3.633.959
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	3	<b>3.963.287</b>	<b>3.633.959</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>3.963.287</b>	<b>3.633.959</b>
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		453.930	509.074
Tilgodehavende selskabsskat		1.080	0
Andre tilgodehavender		22.403	16.480
<b>Kortfristede tilgodehavender</b>		<b>477.413</b>	<b>525.554</b>
<b>Værdipapirer og kapitalandele</b>		<b>1.836.861</b>	<b>1.165.493</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>3.004.507</b>	<b>3.304.943</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>5.318.781</b>	<b>4.995.990</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>9.282.068</b>	<b>8.629.949</b>

## Balance pr. 30. juni

### Passiver

	Note	2016	2015
Anpartskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		3.796.621	2.967.292
Overført resultat		5.303.805	5.324.703
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		50.600	49.900
<b>Egenkapital</b>	4	<b>9.276.026</b>	<b>8.466.895</b>
Selskabsskat		0	65.064
Leverandører af varer og tjenesteydelser		6.042	21.674
Anden gæld		0	76.316
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>6.042</b>	<b>163.054</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>6.042</b>	<b>163.054</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>9.282.068</b>	<b>8.629.949</b>

## Noter

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>		
<b>1 Finansielle indtægter</b>				
Renteindtægter, associerede virksomheder	59.605	95.340		
Øvrige finansielle indtægter	-6.892	208.495		
	<u><b>52.713</b></u>	<u><b>303.835</b></u>		
<b>2 Skat af årets resultat</b>				
Skat af ordinært resultat	7.920	65.354		
Regulering af skat tidligere år	-1.584	0		
	<u><b>6.336</b></u>	<u><b>65.354</b></u>		
	<u>2016</u>	<u>2015</u>		
<b>3 Finansielle anlægsaktiver</b>				
<i>Kapitalandele i associerede virksomheder</i>				
Kostpris 1. juli	166.667	166.667		
Kostpris 30. juni	166.667	166.667		
Værdireguleringer 1. juli	3.467.292	3.101.609		
Årets resultatandele	829.329	865.683		
Udbytte til moderselskabet	-500.000	-500.000		
Værdireguleringer 30. juni	3.796.620	3.467.292		
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni</b>	<u><b>3.963.287</b></u>	<u><b>3.633.959</b></u>		
<b>Informationer, jf. seneste årsregnskab</b>				
	<u>Ejerandel</u>	<u>Selskabs- kapital</u>	<u>Årets resultat</u>	<u>Egenkapital</u>
Dansk Rotations Plastic ApS				
Kalvehave Havnevej 3				
CVR-nr. 35 02 13 10	33%	240.000	2.487.986	11.889.928

## Noter

	2016	2015
<b>4 Egenkapital</b>		
Anpartskapital 1. juli	125.000	125.000
Anpartskapital 30. juni	125.000	125.000
Nettopskrivning efter indre værdis metode 1. juli	2.967.292	2.601.609
Forslag til årets resultatfordeling	829.329	365.683
Nettopskrivning efter indre værdis metode 30. juni	3.796.621	2.967.292
Overført resultat 1. juli	5.324.703	4.661.787
Forslag til årets resultatfordeling	-20.898	662.916
Overført resultat 30. juni	5.303.805	5.324.703
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen 1. juli	49.900	850.000
Udbetalt udbytte	-49.900	-850.000
Forslag til årets resultatfordeling	50.600	49.900
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen 30. juni	50.600	49.900
<b>Egenkapital 30. juni</b>	<b>9.276.026</b>	<b>8.466.895</b>

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten er opstillet i overensstemmelse med de i årsregnskabsloven nævnte bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### **Generelt**

#### **Generelt om indregning og måling**

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Endvidere indregnes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger, 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.

#### **Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder**

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat efter fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

# Anvendt regnskabspraksis

## Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinst og –tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

## 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 posteringer direkte på egenkapitalen.

## Balancen

### Finansielle anlægsaktiver

#### *Kapitalandele i associerede virksomheder*

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til nul kr. og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den associerede virksomheds underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien med fradrag af afskrivninger på goodwill.

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

## **Anvendt regnskabspraksis**

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af associerede virksomheder opgøres som forskellen mellem afhændelssummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusiv ikke afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afviklingen. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

### **Værdipapirer**

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

### **Udbytte**

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

### **Gældsforpligtelser**

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.