

IKDA Holding ApS

c/o Hafnia Advokatfirma

Nyhavn 69

1051 København K

CVR-nr. 28 70 54 25

Årsrapport

2015

Opstillet uden revision eller review

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling

den 31/05 2016

Peter Schaumburg-Müller
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|---|-------------|
| Selskabsoplysninger | 1 |
| Ledespåtegning | 2 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 3 |
| Anvendt regnskabspraksis | 4 |
| Resultatopgørelse 1. januar - 31. december | 7 |
| Balance 31. december | 8 |
| Noter til årsrapporten | 10 |

Selskabsoplysninger

Selskabet

IKDA Holding ApS
c/o Hafnia Advokatfirma
Nyhavn 69
1051 København K

CVR-nr.: 28 70 54 25
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Regnskabsår: 11. regnskabsår
Hjemsted: København

Direktion

Svend Andersen

Revisor

FER Fyns Erhvervsrevision
Statsautoriserede revisorer
Østre Stationsvej 43, 1. tv.
5000 Odense C

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for IKDA 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. december 2015 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 31. maj 2016

Direktion

Svend Andersen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i IKDA Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for IKDA Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som selskabet 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 vor faglige ekspertise til at assistere selskabet med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Etske 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 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, selskabet 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.

Odense, den 31. maj 2016

FER FYNS ERHVERVSREVISION
STATSAUTORISEREDE REVISORER
CVR-nr. 21 44 75 87

Lars Storkehave
Statsautoriseret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for IKDA Holding ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

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

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.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning og andre driftsindtægter med fradrag af andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i omsætningen.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Udbytte

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

Selskabsskat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle 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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til netto realisationsværdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen, mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| | Note | 2015 kr. | 2014 kr. |
|---|------|-------------------------|-------------------------|
| Bruttofortjeneste | | 2.887.711 | 2.973.622 |
| Personaleomkostninger | 1 | <u>-182.160</u> | <u>-176.535</u> |
| Resultat før finansielle poster | | 2.705.551 | 2.797.087 |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | 0 | -595.930 |
| Finansielle indtægter | | 351.885 | 112.432 |
| Finansielle omkostninger | | <u>-52.291</u> | <u>-14.626</u> |
| Resultat før skat | | 3.005.145 | 2.298.963 |
| Skat af årets resultat | | <u>-705.227</u> | <u>-716.037</u> |
| Årets resultat | | <u>2.299.918</u> | <u>1.582.926</u> |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Foreslået udbytte | | 0 | 99.800 |
| Overført resultat | | <u>2.299.918</u> | <u>1.483.126</u> |
| | | <u>2.299.918</u> | <u>1.582.926</u> |

Balance 31. december

| | Note | 2015 kr. | 2014 kr. |
|---|------|------------------|------------------|
| Aktiver | | | |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 2 | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Finansielle anlægsaktiver | | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 1.154.270 | 0 |
| Andre tilgodehavender | | <u>319.500</u> | <u>344.927</u> |
| Tilgodehavender | | <u>1.473.770</u> | <u>344.927</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>4.216.664</u> | <u>3.407.814</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>5.690.434</u> | <u>3.752.741</u> |
| Aktiver i alt | | <u>5.690.434</u> | <u>3.752.741</u> |

Balance 31. december

| | Note | 2015 kr. | 2014 kr. |
|--|------|-------------------------|-------------------------|
| Passiver | | | |
| Selskabskapital | | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | | 4.888.670 | 2.863.751 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | | 0 | 99.800 |
| Egenkapital | 3 | <u>5.013.670</u> | <u>3.088.551</u> |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 6.393 | 5.849 |
| Selskabsskat | | 564.356 | 576.358 |
| Anden gæld | | 106.015 | 81.983 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>676.764</u> | <u>664.190</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>676.764</u> | <u>664.190</u> |
| Passiver i alt | | <u>5.690.434</u> | <u>3.752.741</u> |
| Eventualposter mv. | 4 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 5 | | |
| Hovedaktivitet | 6 | | |

Noter til årsrapporten

| | 2015 kr. | 2014 kr. |
|---|-----------------------|-----------------------|
| 1 Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 178.920 | 173.295 |
| Andre omkostninger til social sikring | <u>3.240</u> | <u>3.240</u> |
| | <u>182.160</u> | <u>176.535</u> |
| | | |
| 2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | |
| Kostpris 1. januar 2015 | <u>1.743.261</u> | <u>1.743.261</u> |
| Kostpris 31. december 2015 | <u>1.743.261</u> | <u>1.743.261</u> |
| Værdireguleringer 1. januar 2015 | -1.743.261 | -1.147.331 |
| Årets nedskrivning | <u>0</u> | <u>-595.930</u> |
| Værdireguleringer 31. december 2015 | <u>-1.743.261</u> | <u>-1.743.261</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015 | <u>0</u> | <u>0</u> |

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

| <u>Navn</u> | <u>Hjemsted</u> | <u>Stemme- og ejerandel</u> |
|-----------------------------|-----------------|---------------------------------|
| Meer Gourmet GmbH | Tyskland | 100% |
| Schlei-Zauber Projektierung | Tyskland | 80% |

Noter til årsrapporten

3 Egenkapital

| | Selskabs- kapital | Overført resultat | Foreslået ud- bytte for regnskabs- året | Foreslået ekstraordinæ rt udbytte | I alt |
|--------------------------------------|----------------------|----------------------|--|---|------------------|
| Egenkapital 1. januar 2015 | 125.000 | 2.588.752 | 99.800 | 275.000 | 3.088.552 |
| Betalt ordinært udbytte | 0 | 0 | -99.800 | -275.000 | -374.800 |
| Årets resultat | 0 | 2.299.918 | 0 | 0 | 2.299.918 |
| Egenkapital 31. december 2015 | 125.000 | 4.888.670 | 0 | 0 | 5.013.670 |

Selskabskapitalen består af 125 anparter a nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

4 Eventualposter mv.

Der er ingen kendte eventualposter mv.

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser.

6 Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er handel, søfart og dermed beslægtet virksomhed.