

Arvidsson Holding ApS

Meldager 21, 4000 Roskilde

CVR-nr. 28 86 46 04

Årsrapport

1. juli 2015 - 30. juni 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. december 2016.

Frank Arvidsson
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Arvidsson Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet 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.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2015/16 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 30. december 2016

Direktion

Frank Wedel Arvidsson

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Arvidsson Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Arvidsson Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 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 revisorerets 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.

København, den 30. december 2016

BUUS JENSEN

Statsautoriserede revisorer
CVR-nr. 16 11 90 40

Henrik Paaske
Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Arvidsson Holding ApS Meldager 21 4000 Roskilde
	CVR-nr.: 28 86 46 04
	Stiftet: 30. juni 2005
	Hjemsted: København
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Direktion	Frank Wedel Arvidsson
Revisor	BUUS JENSEN, Statsautoriserede revisorer
Associerede virksomheder	CG8 ApS, Roskilde Social Gaming ApS, Roskilde Iplay Entertainment ApS, Roskilde

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består af at eje andele i beslægtede virksomheder.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -5.000 mod -7.200 sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -221.625 mod -57.766 sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Selskabet har tabt egenkapitalen og er således omfattet af selskabslovens § 119. Udviklingen i regnskabsåret skyldes tab i selskabets associerede selskaber og nedskrivning af tilgodehavender hos associerede selskaber. Selskabets ledelse har en forventning om et positivt resultat for regnskabsåret 2016/2017 og fremadrettet og på den baggrund af retablere selskabets tabte egenkapital. Selskabets anpartshaver træder tilbage med sit tilgodehavende indtil egenkapitalen er reableret. Der henvises til omtale i note 1 i regnskabet.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Arvidsson Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i 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 virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet 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 disse virksomheders underbalance.

Nettopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i associerede virksomheder.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Bruttotab	-5.000	-7.200
Driftsresultat	-5.000	-7.200
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	-48.551	-53.869
Andre finansielle indtægter	6.025	7.723
2 Øvrige finansielle omkostninger	-160.326	-5.718
Resultat før skat	-207.852	-59.064
3 Skat af årets resultat	-13.773	1.298
Årets resultat	-221.625	-57.766
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	-8.131
Disponeret fra overført resultat	-221.625	-49.635
Disponeret i alt	-221.625	-57.766

Balance 30. juni

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Anlægsaktiver		
4 Kapitalandele i associerede virksomheder	1.961	50.512
Finansielle anlægsaktiver i alt	1.961	50.512
Anlægsaktiver i alt	1.961	50.512
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	13.165	181.564
Udskudte skatteaktiver	0	13.773
Andre tilgodehavender	1.178	1.728
Tilgodehavender i alt	14.343	197.065
Likvide beholdninger	31.211	9.411
Omsætningsaktiver i alt	45.554	206.476
Aktiver i alt	47.515	256.988

Balance 30. juni

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Egenkapital		
5 Virksomhedskapital	125.000	125.000
7 Overført resultat	-242.185	-20.560
Egenkapital i alt	-117.185	104.440
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	11.250	5.000
Anden gæld	153.450	147.548
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	164.700	152.548
Gældsforpligtelser i alt	164.700	152.548
Passiver i alt	47.515	256.988

Noter

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
1. Usikkerhed om going concern		
Selskabet har tabt egenkapitalen og er således omfattet af selskabslovens § 119. Udviklingen i regnskabsåret skyldes tab i selskabets associerede selskaber og nedskrivning af tilgodehavender hos associerede selskaber. Selskabets ledelse har en forventning om et positivt resultat for regnskabsåret 2016/2017 og fremadrettet og på den baggrund af retablere selskabets tabte egenkapital. Selskabets anpartshaver træder tilbage med sit tilgodehavende indtil egenkapitalen er reableret.		
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	160.326	5.718
	160.326	5.718
3. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	13.773	-1.298
	13.773	-1.298
4. Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. juli 2015	96.250	96.250
Kostpris 30. juni 2016	96.250	96.250
Opskrivninger 1. juli 2015	-45.738	8.131
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	-48.551	-53.869
Opskrivninger 30. juni 2016	-94.289	-45.738
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016	1.961	50.512
Associerede virksomheder:		
	Hjemsted	Ejerandel
CG8 ApS	Roskilde	50 %
Social Gaming ApS	Roskilde	25 %
Iplay Entertainment ApS	Roskilde	20 %

Noter

	<u>30/6 2016</u>	<u>30/6 2015</u>
5. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. juli 2015	125.000	125.000
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
6. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Reserve for opskrivninger 1. juli 2015	0	8.131
Resultatandel	0	-8.131
	<u>0</u>	<u>0</u>
7. Overført resultat		
Overført resultat 1. juli 2015	-20.560	29.075
Årets overførte overskud eller underskud	-221.625	-49.635
	<u>-242.185</u>	<u>-20.560</u>