

Viking Invest ApS
CVR-nr. 33583877
Ålykkegade 33
6000 Kolding

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 05.07.2016

Dirigent

Navn: Jeppe Vestergaard Frandsen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015	8
Balance pr. 31.12.2015	9
Egenkapitalopgørelse for 2015	11
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Viking Invest ApS
Ålykkegade 33
6000 Kolding

CVR-nr.: 33583877

Hjemsted: Kolding

Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Direktion

Torben Vestergaard Frandsen, administrerende direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Egtved Allé 4
6000 Kolding

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for Viking Invest ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 05.07.2016

Direktion

Torben Vestergaard Frandsen
administrerende direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Viking Invest ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Viking Invest ApS for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. 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 fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorer standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorerets etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tilføjelse til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Kolding, den 05.07.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Lars Ørum Nielsen
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i investering i ejendomme og grunde igennem datterselskaber.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et overskud på 1.046 t.kr. Egenkapitalen udgør 25.726 t.kr. pr. 31.12.2015.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Koncernregnskab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Materielle og immaterielle anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter de i regnskabsåret modtagne udbytter o.l. fra de enkelte virksomheder, samt gevinster fra salg af kapitalandele.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Nedskrivning af finansielle aktiver

Nedskrivning af finansielle aktiver omfatter nedskrivning af finansielle aktiver, der ikke løbende måles til dagsværdi.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. Kapitalandelene nedskrives til genindvindingsværdien hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. Kapitalandelene nedskrives til genindvindingsværdien hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Bruttotab		(285.508)	(211.660)
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		4.377.104	2.340.618
Andre finansielle indtægter	1	243.945	0
Nedskrivning af finansielle aktiver		(2.136.083)	64.611
Andre finansielle omkostninger	2	<u>(1.153.066)</u>	<u>(1.204.279)</u>
Årets resultat		<u>1.046.392</u>	<u>989.290</u>
 Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>1.046.392</u>	<u>989.290</u>
		<u>1.046.392</u>	<u>989.290</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		46.580	33.766.682
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		8.001.904	9.044.428
Kapitalandele i associerede virksomheder		44.745.422	0
Finansielle anlægsaktiver	3	<u>52.793.906</u>	<u>42.811.110</u>
Anlægsaktiver		<u>52.793.906</u>	<u>42.811.110</u>
Andre tilgodehavender		2.043.440	12.579.476
Tilgodehavender		<u>2.043.440</u>	<u>12.579.476</u>
Likvide beholdninger		<u>0</u>	<u>41.642</u>
Omsætningsaktiver		<u>2.043.440</u>	<u>12.621.118</u>
Aktiver		<u><u>54.837.346</u></u>	<u><u>55.432.228</u></u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Virksomhedskapital	4	595.000	595.000
Overført overskud eller underskud		<u>25.131.445</u>	<u>24.085.053</u>
Egenkapital		<u>25.726.445</u>	<u>24.680.053</u>
Anden gæld	5	<u>12.814.345</u>	<u>13.572.986</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>12.814.345</u>	<u>13.572.986</u>
Bankgæld		14.761.205	14.783.979
Anden gæld		<u>1.535.351</u>	<u>2.395.210</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>16.296.556</u>	<u>17.179.189</u>
Gældsforpligtelser		<u>29.110.901</u>	<u>30.752.175</u>
Passiver		<u>54.837.346</u>	<u>55.432.228</u>

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	595.000	24.085.053	24.680.053
Årets resultat	0	1.046.392	1.046.392
Egenkapital ultimo	595.000	25.131.445	25.726.445

Noter

	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
1. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	243.945	0
	<u>243.945</u>	<u>0</u>
	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
2. Andre finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	441.499	903.196
Valutakursreguleringer	711.567	301.083
	<u>1.153.066</u>	<u>1.204.279</u>

Noter

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.	Tilgodeha- vender hos tilknyttede virksomheder kr.	Kapitalandele i associerede virksomheder kr.
3. Finansielle anlægsaktiver			
Kostpris primo	33.766.682	9.044.428	0
Valutakursreguleringer	0	220.136	0
Tilgange	12.785.974	873.423	44.745.422
Afgange	(46.506.076)	0	0
Kostpris ultimo	46.580	10.137.987	44.745.422
Årets nedskrivninger	0	(2.136.083)	0
Nedskrivninger ultimo	0	(2.136.083)	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	46.580	8.001.904	44.745.422

	Hjemsted	Rets- form	Ejer- andel %	Egenkapital kr.	Resultat kr.
Dattervirksomheder:					
Huiloni S.A.	Uruguay	S.A.	100,00	(1.493.652)	(1.630.950)
Frutis d.o.o.	Kroatien	d.o.o.	85,00	(347.933)	(16.205)
Viking d.o.o.	Kroatien	d.o.o.	85,00	(681.302)	(1.146.470)

	Hjemsted	Rets- form	Ejer- andel %	Egenkapital kr.	Resultat kr.
Associerede virksomheder:					
Niensur S.A.	Uruguay	S.A.	31,08	56.157.168	(4.283.729)
Golesir S.A.	Uruguay	S.A.	31,08	0	0

Golesir S.A. har endnu ikke aflagt sit første årsregnskab, hvorfor oplysninger om egenkapital og resultat er udeladt.

	Antal	Pålydende værdi kr.	Nominel værdi kr.
4. Virksomhedskapital			
Anparter	59.500	10,00	595.000
	59.500		595.000

Noter

5. Anden gæld

Anden gæld omfatter gæld til selskabets ejere - direkte og indirekte - for samlet 1.876.185 USD.

Selskabets ejere/ultimate ejere har - udover ovenstående lån - ydet lån til Viking Invest ApS' dattervirksomheder i Kroatien. De ydede lån til de kroatiske selskaber udgør ca. 1,8 mio. EUR pr. 31.12.2015.