

Viking Invest ApS

Ålykkegade 33

6000 Kolding

CVR-nr. 33583877

Årsrapport 2016

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 09.05.2017

Dirigent

Navn: Jeppe Peter Vestergaard Frandsen

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|-------------------------------------|--------------------|
| Virksomhedsoplysninger | 1 |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 3 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Resultatopgørelse for 2016 | 6 |
| Balance pr. 31.12.2016 | 7 |
| Egenkapitalopgørelse for 2016 | 9 |
| Noter | 10 |
| Anvendt regnskabspraksis | 12 |

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Viking Invest ApS
Ålykkegade 33
6000 Kolding

CVR-nr.: 33583877

Hjemsted: Kolding

Regnskabsår: 01.01.2016 - 31.12.2016

Direktion

Torben Vestergaard Frandsen, administrerende direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Egtved Allé 4
6000 Kolding

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 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. 31.12.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 09.05.2017

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 01.01.2016 - 31.12.2016. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis, 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 for 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 revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisors 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.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Den uafhængige revisors erklæringer

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Kolding, den 09.05.2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Lars Ørum Nielsen

statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

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

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et underskud på 971 t.kr. Egenkapitalen udgør 24.755 t.kr. pr. 31.12.2016.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2016

| | <u>Note</u> | <u>2016</u> <u>kr.</u> | <u>2015</u> <u>kr.</u> |
|---|-------------|---------------------------|---------------------------|
| Bruttotab | | (158.528) | (285.508) |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | (840.711) | 4.377.104 |
| Andre finansielle indtægter | 1 | 202.320 | 243.945 |
| Nedskrivning af finansielle aktiver | 2 | 874.887 | (2.136.083) |
| Andre finansielle omkostninger | 3 | <u>(1.049.214)</u> | <u>(1.153.066)</u> |
| Årets resultat | | <u>(971.246)</u> | <u>1.046.392</u> |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | <u>(971.246)</u> | <u>1.046.392</u> |
| | | <u>(971.246)</u> | <u>1.046.392</u> |

Balance pr. 31.12.2016

| | <u>Note</u> | <u>2016</u> <u>kr.</u> | <u>2015</u> <u>kr.</u> |
|--|-------------|---------------------------|---------------------------|
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | 46.580 | 46.580 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 5.855.327 | 8.001.904 |
| Kapitalandele i associerede virksomheder | | <u>54.176.201</u> | <u>44.745.422</u> |
| Finansielle anlægsaktiver | 4 | <u>60.078.108</u> | <u>52.793.906</u> |
| Anlægsaktiver | | <u>60.078.108</u> | <u>52.793.906</u> |
| Andre tilgodehavender | | <u>493.696</u> | <u>2.043.440</u> |
| Tilgodehavender | | <u>493.696</u> | <u>2.043.440</u> |
| Omsætningsaktiver | | <u>493.696</u> | <u>2.043.440</u> |
| Aktiver | | <u>60.571.804</u> | <u>54.837.346</u> |

Balance pr. 31.12.2016

| | <u>Note</u> | <u>2016</u> <u>kr.</u> | <u>2015</u> <u>kr.</u> |
|--|-------------|---------------------------|---------------------------|
| Virksomhedskapital | 5 | 595.000 | 595.000 |
| Overført overskud eller underskud | | 24.160.199 | 25.131.445 |
| Egenkapital | | 24.755.199 | 25.726.445 |
| | | | |
| Anden gæld | 6 | 7.278.791 | 12.814.345 |
| Langfristede gældsforpligtelser | | 7.278.791 | 12.814.345 |
| | | | |
| Bankgæld | | 14.372.390 | 14.761.205 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 40.000 | 40.000 |
| Gæld til associerede virksomheder | | 352.640 | 0 |
| Anden gæld | 7 | 13.772.784 | 1.495.351 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 28.537.814 | 16.296.556 |
| | | | |
| Gældsforpligtelser | | 35.816.605 | 29.110.901 |
| | | | |
| Passiver | | 60.571.804 | 54.837.346 |

Egenkapitaloppgørelse for 2016

| | Virksomheds- kapital kr. | Overført overskud eller underskud kr. | I alt kr. |
|---------------------------|---|--|----------------------|
| Egenkapital primo | 595.000 | 25.131.445 | 25.726.445 |
| Årets resultat | 0 | (971.246) | (971.246) |
| Egenkapital ultimo | 595.000 | 24.160.199 | 24.755.199 |

Noter

| | 2016 | 2015 |
|--|----------------|----------------|
| | kr. | kr. |
| 1. Andre finansielle indtægter | | |
| Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder | 202.320 | 243.945 |
| | 202.320 | 243.945 |

2. Nedskrivning af finansielle aktiver

Ledelsen har ændret vurdering af værdiansættelsen på udlån til tilknyttede virksomheder, som følge af en forbedret betalingsevne i de tilknyttede virksomheder. I resultatopgørelsen er der indtægtsført 875 t.kr., som følge af tilbageførsel af tidligere nedskrivning på udlånet til tilknyttede virksomheder.

| | 2016 | 2015 |
|--|------------------|------------------|
| | kr. | kr. |
| 3. Andre finansielle omkostninger | | |
| Renteomkostninger i øvrigt | 631.473 | 441.499 |
| Valutakursreguleringer | 417.741 | 711.567 |
| | 1.049.214 | 1.153.066 |

| | Kapital- andele i tilknyttede virk- somheder kr. | Tilgode- havender hos tilknyttede virk- somheder kr. | Kapital- andele i associerede virk- somheder kr. |
|-------------------------------------|---|---|---|
| 4. Finansielle anlægsaktiver | | | |
| Kostpris primo | 46.580 | 10.137.987 | 44.745.422 |
| Valutakursreguleringer | 0 | 60.997 | 0 |
| Tilgange | 0 | 269.604 | 9.430.779 |
| Afgange | 0 | (3.352.065) | 0 |
| Kostpris ultimo | 46.580 | 7.116.523 | 54.176.201 |
| Nedskrivninger primo | 0 | (2.136.083) | 0 |
| Tilbageførsel af nedskrivninger | 0 | 874.887 | 0 |
| Nedskrivninger ultimo | 0 | (1.261.196) | 0 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 46.580 | 5.855.327 | 54.176.201 |

Noter

| | <u>Antal</u> | <u>Pålydende værdi kr.</u> | <u>Nominel værdi kr.</u> |
|------------------------------|---------------|------------------------------------|----------------------------------|
| 5. Virksomhedskapital | | | |
| Anparter | 59.500 | 10 | 595.000 |
| | 59.500 | | 595.000 |

6. Anden gæld

Anden gæld omfatter gæld til selskabets ultimative ejer.

7. Anden gæld

Anden kortfristet gæld vedrører gæld til tredjemand, som er opstået ifm. køb af kapitalandele og indskud af kapital i associerede virksomheder.

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Andre finansielle forpligtelser

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