

HOLDINGSELSKABET VICCEL APS

**Råvænget 44
2880 Bagsværd
CVR-NR. 34 20 16 09**

**Årsrapport for
2015/2016**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
13/12 2016

Georg Thomas Molte Jensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors reviewerklæring	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. juli 2015 - 30. juni 2016	10
Balance pr. 30. juni 2016	11
Noter til årsrapporten	13

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Holdingselskabet Viccel 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 og 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.

København, den 5. december 2016

Direktion

Georg Thomas Molte Jensen
direktør

Den uafhængige revisors reviewerklæring

Til kapitalejeren i Holdingselskabet Viccel ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for Holdingselskabet Viccel ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vor ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vor review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi skal udtrykke en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke 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.

Den uafhængige revisors reviewerklæring

København, den 5. december 2016

TT Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab

CVR-nr. 29 16 85 04

Torben Madsen

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Holdingselskabet Viccel ApS Råvænget 44 2880 Bagsværd CVR-nr.: 34 20 16 09 Regnskabsår: 1. juli - 30. juni Stiftet: 1. januar 2012 Hjemsted: Gladsaxe
Direktion	Georg Thomas Molte Jensen, direktør
Revisor	TT Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Vester Voldgade 107 1552 København V.
Pengeinstitut	Jyske Bank

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at have ejerandele i andre firmaer, herunder aktier, anparter mv., og udøve andre hermed beslægtede erhverv.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2015/16 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på kr. 289.455, og selskabets balance pr. 30. juni 2016 udviser en egenkapital på kr. 385.624.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Holdingselskabet Viccel ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015/16 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

Bruttoresultat

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance/tab.

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 dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens 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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse

1. juli 2015 - 30. juni 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
Andre eksterne omkostninger		-8.800	-8.160
Bruttoresultat		-8.800	-8.160
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	1	295.417	70.279
Finansielle indtægter		1.157	2.938
Resultat før skat		287.774	65.057
Skat af årets resultat	2	1.681	1.012
Årets resultat		289.455	66.069
Foreslået udbytte		50.600	49.900
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		195.417	10.279
Overført resultat		43.438	5.890
		289.455	66.069

Balance pr. 30. juni 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Aktiver			
Kapitalandele i associerede virksomheder	3	232.363	36.946
Tilgodehavender i associerede virksomheder		<u>6.975</u>	<u>26.975</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>239.338</u>	<u>63.921</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>239.338</u>	<u>63.921</u>
Andre tilgodehavender		100.000	60.000
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	4	0	22.776
Udskudt skatteaktiv		<u>4.836</u>	<u>3.155</u>
Tilgodehavender		<u>104.836</u>	<u>85.931</u>
Likvide beholdninger		<u>48.944</u>	<u>2.217</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>153.780</u>	<u>88.148</u>
Aktiver i alt		<u><u>393.118</u></u>	<u><u>152.069</u></u>

Balance pr. 30. juni 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Passiver			
Selskabskapital		80.000	80.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		205.696	10.279
Overført resultat		49.328	5.890
Foreslået udbytte for regnskabsåret		50.600	49.900
Egenkapital	5	<u>385.624</u>	<u>146.069</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		5.000	6.000
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		2.494	0
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>7.494</u>	<u>6.000</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>7.494</u>	<u>6.000</u>
Passiver i alt		<u><u>393.118</u></u>	<u><u>152.069</u></u>

Noter til årsrapporten

	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
1 Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		
Andel af overskud i associerede virksomheder	295.417	70.279
	<u>295.417</u>	<u>70.279</u>
2 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	-1.681	-1.012
	<u>-1.681</u>	<u>-1.012</u>
3 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris primo	26.667	26.667
Kostpris ultimo	26.667	26.667
Værdireguleringer primo	70.279	36.718
Årets resultat	295.417	70.279
Udbytte til moderselskabet	-160.000	-96.718
Værdireguleringer ultimo	205.696	10.279
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>232.363</u>	<u>36.946</u>

Kapitalandele i associerede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Brdr. Jensen og Nielsen ApS		33,33%	997.089	886.251

Noter til årsrapporten

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
4 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	<u>0</u>	<u>22.776</u>

Tilgodehavender hos medlemmer af ledelsen**Direktion**

Lån tilbagebetalt i året	22.776	0
Rentefod (%)	10,00%	0,00%

Noter til årsrapporten

5 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis meto- de	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital primo	80.000	10.279	5.890	49.900	146.069
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-49.900	-49.900
Årets resultat	0	195.417	43.438	50.600	289.455
Egenkapital ultimo	80.000	205.696	49.328	50.600	385.624

Selskabskapitalen består af 80 anparter a nominelt 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

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