

Holding af 22/2 2013 ApS

Bøgekildevej 10 G, 8361 Hasselager
CVR-nr. 35 05 02 99

Årsrapport for regnskabsåret 01.08.15 - 31.07.16

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 30.01.17

Lone Virkus
Dirigent

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
Resultatopgørelse	6
Balance	7 - 8
Anvendt regnskabspraksis	9 - 11
Noter	12 - 14

Selskabet

Holdning af 22/2 2013 ApS
Bøgekildevej 10 G
8361 Hasselager
Hjemsted: Aarhus
CVR-nr.: 35 05 02 99

Direktion

Lone Søndergaard Virkus

Revisor

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitut

Bank Nordik

Dattervirksomhed

Virkus ApS, Hasselager

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.08.15 - 31.07.16 for Holding af 22/2 2013 ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet er ikke revideret, og jeg erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Beierholm, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab har assisteret med bogføring, og jeg skal bekræfte, at jeg har gennemgået og godkendt resultatet af denne assistance.

Hasselager, den 30. januar 2017

Direktionen

Lone Søndergaard Virkus

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Holding af 22/2 2013 ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Holding af 22/2 2013 ApS for regnskabsåret 01.08.15 - 31.07.16 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets etiske 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller gennemgangskonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Viborg, den 30. januar 2017

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Vivi Ruseng Hansen

Statsaut. revisor

Resultatopgørelse

Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Bruttotab	-11.585	-11.373
2 Personaleomkostninger	0	-840
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	15.750	-98.567
3 Andre finansielle omkostninger	-1.712	-2.866
Finansielle poster i alt	14.038	-101.433
Resultat før skat	2.453	-113.646
Skat af årets resultat	2.773	3.240
Årets resultat	5.226	-110.406

Forslag til resultatdisponering

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	0	-47.802
Overført resultat	5.226	-62.604
I alt	5.226	-110.406

AKTIVER		31.07.16	31.07.15
		DKK	DKK
Note			
4	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	44.986	29.235
	Finansielle anlægsaktiver i alt	44.986	29.235
	Anlægsaktiver i alt	44.986	29.235
	Udskudt skatteaktiv	6.013	3.240
	Andre tilgodehavender	0	28
	Tilgodehavender i alt	6.013	3.268
	Likvide beholdninger	0	477
	Omsætningsaktiver i alt	6.013	3.745
	Aktiver i alt	50.999	32.980

PASSIVER		31.07.16	31.07.15
		DKK	DKK
Note			
	Selskabskapital	80.000	80.000
	Overført resultat	-85.169	-90.395
5	Egenkapital i alt	-5.169	-10.395
	Gæld til kreditinstitutter	634	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	19.735	10.000
	Gæld til tilknyttede virksomheder	22.928	21.168
	Selskabsskat	12.762	12.207
	Anden gæld	109	0
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	56.168	43.375
	Gældsforpligtelser i alt	56.168	43.375
	Passiver i alt	50.999	32.980

6 Eventualforpligtelser

7 Sikkerhedsstillelser

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

Selskabet har i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 111, stk. 3 undladt at udarbejde koncernregnskab.

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 og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, 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.

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.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttotab

Bruttotab indeholder andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter øvrige personalerelaterede omkostninger.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger.

Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

BALANCE

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes og måles efter indre værdis metode, hvilket indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi reguleret for resterende værdi af positiv eller negativ goodwill samt tillæg eller fradrag af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

I resultatopgørelsen indregnes selskabets andel af virksomhedernes resultat efter eliminering af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Egenkapital

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder indregnes under egenkapitalen i reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Aktuelle og udskudte skatter

Selskabet overtager som administrationsselskab hæftelsen for de sambeskattede virksomheders selskabsskatter overfor skattemyndighederne i takt med de sambeskattede virksomheders betaling af sambeskatningsbidrag.

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

1. Selskabets hovedaktivitet

Hovedaktiviteten består i at supportere datterselskaber - herunder at varetage løn samt igennem datterselskab at drive køb, salg, import og eksport af argan olier.

	2015/16 DKK	2014/15 DKK
2. Personaleomkostninger		
Personaleomkostninger i øvrigt	0	840
I alt	0	840

3. Andre finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger til tilknyttede virksomheder	759	2.408
Øvrige finansielle omkostninger	953	458
I alt	1.712	2.866

31.07.16	31.07.15
DKK	DKK

4. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kostpris pr. 31.07.15	80.000	80.000
Kostpris pr. 31.07.16	80.000	80.000
Opskrivninger pr. 31.07.15	-50.764	47.802
Årets resultat	15.750	-98.567
Opskrivninger pr. 31.07.16	-35.014	-50.765
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.07.16	44.986	29.235

Tilknyttede virksomheder

Navn	Ejerandel
Virkus ApS, Hasselager	100%

5. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat
<i>Egenkapitalopgørelse 01.08.14 - 31.07.15</i>		
Saldo pr. 01.08.14	80.000	-27.791
Forslag til resultatdisponering	0	-62.604
Saldo pr. 31.07.15	80.000	-90.395

Egenkapitalopgørelse 01.08.15 - 31.07.16

Saldo pr. 01.08.15	80.000	-90.395
Forslag til resultatdisponering	0	5.226
Saldo pr. 31.07.16	80.000	-85.169

6. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen og hæfter fra og med regnskabsåret 2013 solidarisk og ubegrænset sammen med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat. Den samlede kendte skatteforpligtelse for de sambeskattede selskaber udgør t.DKK 1 på balancedagen.

7. Sikkerhedsstillelser

Ingen.