
NM Rousthøje Holding ApS

Kirkevejen 41, Rousthøje, 6818 Årre

Årsrapport for 2016/17

(regnskabsår 1/7 - 30/6)

CVR-nr. 10 11 93 67

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 02/10 2017

Niels H. Madsen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 4

Ledelsesberetning 5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni 6

Balance 30. juni 7

Noter til årsregnskabet 8

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for NM Roushøje Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2016/17.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roushøje, den 2. oktober 2017

Direktion

Niels Hvam Madsen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejeren i NM Rousthøje Holding ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for NM Rousthøje Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder 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 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 den udførte udvidede gennemgang er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 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

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

fejlinformation. 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.

Esbjerg, den 2. oktober 2017

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Alex Nyholm

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

NM Rousthøje Holding ApS
Kirkevejen 41, Rousthøje
6818 Årre

CVR-nr.: 10 11 93 67
Regnskabsperiode: 1. juli - 30. juni
Regnskabsår: 15. regnskabsår
Hjemstedskommune: Varde

Direktion

Niels Hvam Madsen

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Stormgade 50
6700 Esbjerg
Telefon 76 12 45 00
Telefax 76 12 45 10
www.pwc.dk

Pengeinstitut

Danske Andelskassers Bank
Kærgårdsvej 12, Nordenskov
6800 Varde

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabet formål er at eje anparter i Niels H. Madsen ApS samt finansiering og formueforvaltning. Aktiviteterne i dattervirksomhed består i tømrervirksomhed.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2016/17 udviser et overskud på DKK 94.033, og selskabets balance pr. 30. juni 2017 udviser en egenkapital på DKK 413.712.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2016/17 DKK	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Andre driftsomkostninger		-14.350	-14.100	-14.100
Resultat før finansielle poster		-14.350	-14.100	-14.100
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder	1	105.237	102.952	16.258
Finansielle omkostninger		0	-341	0
Resultat før skat		90.887	88.511	2.158
Skat af årets resultat	2	3.146	15.396	-3.380
Årets resultat		94.033	103.907	-1.222

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte	103.400	101.200	99.800
Overført resultat	-9.367	2.707	-101.022
	94.033	103.907	-1.222

Balance 30. juni

	Note	2017 DKK	2016 DKK	2015 DKK
Aktiver				
Kapitalandele i dattervirksomheder	3	355.543	350.506	317.554
Finansielle anlægsaktiver		355.543	350.506	317.554
Anlægsaktiver		355.543	350.506	317.554
Tilgodehavende hos dattervirksomhed		142.009	94.602	175.719
Selskabsskat		2.146	6.204	0
Tilgodehavender		144.155	100.806	175.719
Likvide beholdninger		0	419	14.019
Omsætningsaktiver		144.155	101.225	189.738
Aktiver		499.698	451.731	507.292
Passiver				
Selskabskapital		125.000	125.000	125.000
Overført resultat		185.312	194.679	191.972
Foreslået udbytte for regnskabsåret		103.400	101.200	99.800
Egenkapital	4	413.712	420.879	416.772
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		73.986	757	71.820
Selskabsskat		0	0	6.700
Anden gæld		12.000	30.095	12.000
Kortfristede gældsforpligtelser		85.986	30.852	90.520
Gældsforpligtelser		85.986	30.852	90.520
Passiver		499.698	451.731	507.292
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	5			
Nærtstående parter	6			
Anvendt regnskabspraksis	7			

Noter til årsregnskabet

	2016/17 DKK	2015/16 DKK	2014/15 DKK
1 Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder			
Andel af overskud i dattervirksomheder	105.237	102.952	16.258
	105.237	102.952	16.258
2 Skat af årets resultat			
Årets aktuelle skat	-3.146	-6.204	0
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	-9.192	3.380
	-3.146	-15.396	3.380
3 Kapitalandele i dattervirksomheder			
Kostpris 1. juli	375.000	375.000	375.000
Kostpris 30. juni	375.000	375.000	375.000
Værdireguleringer 1. juli	-24.494	-57.446	161.296
Årets resultat	105.237	102.952	16.258
Modtagne udbytter	-100.200	-70.000	-235.000
Værdireguleringer 30. juni	-19.457	-24.494	-57.446
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	355.543	350.506	317.554

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Niels H. Madsen					
ApS	Varde	250.000	100%	355.543	105.237

Noter til årsregnskabet

4 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført	Foreslået udbytte for regnskabs-	I alt
	DKK	DKK	året	DKK
Egenkapital 1. juli	125.000	194.679	101.200	420.879
Betalt ordinært udbytte	0	0	-101.200	-101.200
Årets resultat	0	-9.367	103.400	94.033
Egenkapital 30. juni	125.000	185.312	103.400	413.712

5 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Eventualforpligtelser

Selskabet har kautioneret overfor datterselskabets gæld, incl. garantier DKK 128.289 til Danske Andelskassers Bank.

6 Nærtstående parter

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Niels Hvam Madsen Kirkevejen 41, 6818 Årre

Noter til årsregnskabet

7 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for NM Rousthøje Holding ApS for 2016/17 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2016/17 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Resultatopgørelsen

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året under posten "Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder".

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Noter til årsregnskabet

7 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Selskabet er sambeskattet med datterselskabet Niels H. Madsen ApS. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i dattervirksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i dattervirksomhederne.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.