

---

# ***NM Rousthøje Holding ApS***

Kirkevejen 41, Rousthøje, 6818 Årre

## **Årsrapport for 2017/18**

(regnskabsår 1/7 - 30/6)

---

CVR-nr. 10 11 93 67

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordi-  
nære generalforsamling  
den 1 /11 2018

Niels H. Madsen  
Dirigent



**pwc**

# Indholdsfortegnelse

Side

## **Påtegninger**

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang 2

## **Selskabsoplysninger**

Selskabsoplysninger 4

Ledelsesberetning 5

## **Årsregnskab**

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni 6

Balance 30. juni 7

Noter til årsregnskabet 8

# Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2017/18.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roushøje, den 23. oktober 2018

## Direktion

Niels Hvam Madsen

# Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i NM Roussthøje Holding ApS

## Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for NM Roussthøje Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## Grundlag for konklusion

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. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

## 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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

## Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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 ud-

# Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

trykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

## 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.

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 23. oktober 2018

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

*CVR-nr. 33 77 12 31*

Alex Nyholm

statsautoriseret revisor

mne28667

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

NM Rousthøje Holding ApS  
Kirkevejen 41, Rousthøje  
6818 Årre

CVR-nr.: 10 11 93 67  
Regnskabsperiode: 1. juli - 30. juni  
Regnskabsår: 16. regnskabsår  
Hjemstedskommune: Varde

### Direktion

Niels Hvam Madsen

### Revisor

PricewaterhouseCoopers  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Esbjerg Brygge 28  
6700 Esbjerg  
Telefon 76 12 45 00  
Telefax 76 12 45 10  
[www.pwc.dk](http://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 2017/18 udviser et overskud på DKK 9.195, og selskabets balance pr. 30. juni 2018 udviser en egenkapital på DKK 422.907.

## Begivenheder efter balancedagen

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

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2017/18 DKK	2016/17 DKK
Andre driftsomkostninger		-11.125	-14.350
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-11.125</b>	<b>-14.350</b>
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder	1	19.573	105.237
Finansielle omkostninger		-2.035	0
<b>Resultat før skat</b>		<b>6.413</b>	<b>90.887</b>
Skat af årets resultat	2	2.782	3.146
<b>Årets resultat</b>		<b>9.195</b>	<b>94.033</b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte	105.800	103.400
Overført resultat	-96.605	-9.367
	<b>9.195</b>	<b>94.033</b>



## Balance 30. juni

	Note	2018 DKK	2017 DKK
<b>Aktiver</b>			
Kapitalandele i dattervirksomheder	3	270.116	355.543
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>270.116</b>	<b>355.543</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>270.116</b>	<b>355.543</b>
Tilgodehavende hos dattervirksomhed		194.663	142.009
Selskabsskat		2.782	2.146
<b>Tilgodehavender</b>		<b>197.445</b>	<b>144.155</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>197.445</b>	<b>144.155</b>
<b>Aktiver</b>		<b>467.561</b>	<b>499.698</b>
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		192.107	185.312
Foreslået udbytte for regnskabsåret		105.800	103.400
<b>Egenkapital</b>	4	<b>422.907</b>	<b>413.712</b>
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		0	73.986
Selskabsskat		32.654	0
Anden gæld		12.000	12.000
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>44.654</b>	<b>85.986</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>44.654</b>	<b>85.986</b>
<b>Passiver</b>		<b>467.561</b>	<b>499.698</b>
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	5		
Nærtstående parter	6		
Anvendt regnskabspraksis	7		

# Noter til årsregnskabet

	2017/18 DKK	2016/17 DKK
<b>1 Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder</b>		
Andel af overskud i dattervirksomheder	19.573	105.237
	<b>19.573</b>	<b>105.237</b>
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	-2.782	-3.146
	<b>-2.782</b>	<b>-3.146</b>
<b>3 Kapitalandele i dattervirksomheder</b>		
Kostpris 1. juli	375.000	375.000
Kostpris 30. juni	375.000	375.000
Værdireguleringer 1. juli	-19.457	-24.494
Årets resultat	19.573	105.237
Modtagne udbytter	-105.000	-100.200
Værdireguleringer 30. juni	-104.884	-19.457
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni</b>	<b>270.116</b>	<b>355.543</b>

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Niels H. Madsen ApS	Varde	250.000	100%	270.116	19.573

## 4 Egenkapital

	Selskabskapital DKK	Overført resultat DKK	Foreslået udbyt- te for regnskabs- året DKK	I alt DKK
Egenkapital 1. juli	125.000	288.712	101.200	514.912
Betalt ordinært udbytte	0	0	-101.200	-101.200
Årets resultat	0	-96.605	105.800	9.195
<b>Egenkapital 30. juni</b>	<b>125.000</b>	<b>192.107</b>	<b>105.800</b>	<b>422.907</b>

# Noter til årsregnskabet

## 4 Egenkapital (fortsat)

## 5 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

### Eventualforpligtelser

Selskabet har kautioneret overfor datterselskabets gæld, incl. garantier DKK 164.933 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 2017/18 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2017/18 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 består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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.

Selskabet er sambeskattet med datterselskabet Niels H. Madsen ApS. Selskabsskatten fordeles mellem de

## **Noter til årsregnskabet**

### **7 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)**

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.