
NM Rousthøje Holding ApS

Kirkevejen 41, Rousthøje, 6818 Årre

Årsrapport for 2015/16

(regnskabsår 1/7 - 30/6)

CVR-nr. 10 11 93 67

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 5 /10 2016

Niels H. Madsen
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæringer 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 4

Ledelsesberetning 5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni 6

Balance 30. juni 7

Noter til årsregnskabet 8

Regnskabspraksis 10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015/16.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roushøje, den 4. oktober 2016

Direktion

Niels Hvam Madsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i NM Rousthøje Holding ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for NM Rousthøje Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæringer

Esbjerg, den 4. oktober 2016

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: 14. 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

Hovedaktivitet

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 2015/16 udviser et overskud på DKK 103.907, og selskabets balance pr. 30. juni 2016 udviser en egenkapital på DKK 420.879.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK	2013/14 DKK
Andre driftsomkostninger		-14.100	-14.100	-13.000
Resultat før finansielle poster		-14.100	-14.100	-13.000
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder	1	102.952	16.258	234.751
Finansielle omkostninger		-341	0	-1.454
Resultat før skat		88.511	2.158	220.297
Skat af årets resultat	2	15.396	-3.380	4.680
Årets resultat		103.907	-1.222	224.977

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte	101.200	99.800	98.400
Overført resultat	2.707	-101.022	126.577
	103.907	-1.222	224.977

Balance 30. juni

	Note	2016 DKK	2015 DKK	2014 DKK
Aktiver				
Kapitalandele i dattervirksomheder	3	350.506	317.554	536.296
Finansielle anlægsaktiver		350.506	317.554	536.296
Anlægsaktiver		350.506	317.554	536.296
Tilgodehavende hos dattervirksomhed		94.602	175.719	0
Selskabsskat		6.204	0	28.632
Tilgodehavender		100.806	175.719	28.632
Likvide beholdninger		419	14.019	72
Omsætningsaktiver		101.225	189.738	28.704
Aktiver		451.731	507.292	565.000
Passiver				
Selskabskapital		125.000	125.000	125.000
Overført resultat		194.679	191.972	292.994
Foreslået udbytte for regnskabsåret		101.200	99.800	98.400
Egenkapital	4	420.879	416.772	516.394
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	0	3.488
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		757	71.820	33.118
Selskabsskat		0	6.700	0
Anden gæld		30.095	12.000	12.000
Kortfristede gældsforpligtelser		30.852	90.520	48.606
Gældsforpligtelser		30.852	90.520	48.606
Passiver		451.731	507.292	565.000
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	5			
Ejerforhold	6			

Noter til årsregnskabet

	2015/16 DKK	2014/15 DKK	2013/14 DKK
1 Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder			
Andel af overskud i dattervirksomheder	102.952	16.258	234.751
	102.952	16.258	234.751
2 Skat af årets resultat			
Årets aktuelle skat	-6.204	0	-4.680
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-9.192	3.380	0
	-15.396	3.380	-4.680
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	-57.446	161.296	23.145
Årets resultat	102.952	16.258	234.751
Modtagne udbytter	-70.000	-235.000	-96.600
Værdireguleringer 30. juni	-24.494	-57.446	161.296
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	350.506	317.554	536.296

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Niels H. Madsen					
ApS	Varde	250.000	100%	350.506	102.952

Noter til årsregnskabet

4 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført	Foreslået udbytte for regnskabs-	I alt
	DKK	DKK	året	DKK
			DKK	
Egenkapital 1. juli	125.000	191.972	99.800	416.772
Betalt ordinært udbytte	0	0	-99.800	-99.800
Årets resultat	0	2.707	101.200	103.907
Egenkapital 30. juni	125.000	194.679	101.200	420.879

5 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Eventualforpligtelser

Selskabet har kautioneret overfor datterselskabets gæld DKK 325.963 til Danske Andelskassers Bank.

6 Ejerforhold

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

Niels Hvam Madsen, Kirkevejen 41, Rousthøje, 6818 Årre.

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for NM Rousthøje Holding ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2015/16 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.

Regnskabspraksis

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.