

NJH Holding Holbæk ApS**Hyldevang 16 - Tuse****4300 Holbæk****CVR-nummer 12645139****Årsrapport****1. oktober 2017 - 30. september 2018**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling

den 16/01 2019



Niels Jørgen Horup

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegning og erklæring	
Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	6
Aktiver	7
Passiver	8
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	13

Selskabsoplysninger

Selskab

NJH Holding Holbæk ApS
Hyldevang 16 - Tuse
4300 Holbæk

Telefon: 22232530
CVR-nummer: 12645139
Regnskabsperiode: 1. oktober 2017 - 30. september 2018

Direktion

Niels Jørgen Horup

Pengeinstitut

Nykredit

Advokat

Advodan, Holbæk

Revisor

Dansk Revision Holbæk
Godkendt revisionspartnerselskab
Havnepladsen 6
4300 Holbæk

Kontaktpersoner:

Gert Jensen
Hans-Jørgen Larsen
Maj-Britt Thrane

Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2017 - 30. september 2018 for NJH Holding Holbæk ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holbæk, 13. december 2018

Direktionen:

Niels Jørgen Horup

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til ledelsen i NJH Holding Holbæk ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for NJH Holding Holbæk ApS for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomhedens ledelse har tilvejebragt. Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere selskabets ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorer's 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 selskabets 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, selskabets ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Holbæk, 13. december 2018

Dansk Revision Holbæk

Godkendt revisionspartnerselskab, CVR-nr. 28853343



Gert Jensen
Partner, registreret revisor
mne5742

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år været Investeringsvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som vil påvirke vurderingen af selskabets forhold væsentligt.

Note	Resultatopgørelse	2017/18 DKK	2016/17 1.000 DKK
Perioden 1. oktober - 30. september			
	Bruttofortjeneste	-32.156	-30
	Resultat før finansielle poster	-32.156	-30
	Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder	0	-447
	Indtægter af andre kapitalandele	-159	3.945
	Finansielle indtægter	24.856	1
1	Finansielle omkostninger	-46.042	-6
	Resultat før skat	-53.501	3.462
2	Skat af årets resultat	11.790	-23
	Årets resultat	-41.711	3.439
Forslag til resultatdisponering:			
	Foreslået udbytte	108.000	100
	Ekstraordinært udlodnet udbytte i løbet af året	100.000	0
	Årets henlæggelse til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	-892
	Overført resultat	-249.711	4.231
	Resultatdisponering i alt	-41.711	3.439
3	Antal beskæftigede		

Note	Balance	2017/18 DKK	2016/17 1.000 DKK
Aktiver pr. 30. september			
4	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0
5	Kapitalandele i associerede virksomheder	0	958
	Andre tilgodehavender	2.498.048	3.040
	Finansielle anlægsaktiver	2.498.048	3.998
	Anlægsaktiver i alt	2.498.048	3.998
	Udskudte skatteaktiver	123.602	112
	Tilgodehavende skat	89.066	0
	Tilgodehavender	212.668	112
	Andre værdipapirer og kapitalandele	2.524.609	0
	Værdipapirer og kapitalandele	2.524.609	0
	Likvide beholdninger	348.830	1.674
	Omsætningsaktiver i alt	3.086.107	1.786
	Aktiver i alt	5.584.155	5.784

Note	Balance	2017/18 DKK	2016/17 1.000 DKK
Passiver pr. 30. september			
	Virksomhedskapital	200.000	200
	Overført resultat	3.335.247	3.585
	Foreslået udbytte	108.000	100
	Egenkapital i alt	3.643.247	3.885
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	12.000	10
	Anden gæld	1.928.908	1.889
	Kortfristede gældsforpligtelser	1.940.908	1.899
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	1.940.908	1.899
	Passiver i alt	5.584.155	5.784

- 6 Usikkerhed ved indregning og måling
- 7 Eventualforpligtelser
- 8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Note	Egenkapitalopgørelse	2017/18 DKK	2016/17 1.000 DKK
Egenkapitalopgørelse 1. oktober - 30. september			
	Virksomhedskapital, primo	200.000	200
	Virksomhedskapital	200.000	200
	Overført resultat, primo	3.584.958	-646
	Aconto udbytte	-100.000	0
	Årets overførte resultat	-149.711	4.231
	Overført resultat	3.335.247	3.585
	Foreslået udbytte, primo	100.000	0
	Aconto udbytte	100.000	0
	Udbetaling af udbytte	-200.000	0
	Udbytte for regnskabsåret	108.000	100
	Foreslået udbytte	108.000	100
9	Egenkapital i alt	3.643.247	3.885

Noter	2017/18	2016/17
	DKK	1.000 DKK
1 Finansielle omkostninger		
Renter tilknyttede virksomheder	3.349	0
Andre finansielle omkostninger	42.692	6
Finansielle omkostninger i alt	46.042	6
2 Skat af årets resultat		
Regulering af udskudt skat	-11.790	23
Skat af årets resultat i alt	-11.790	23
3 Antal beskæftigede		
Selskabet har i regnskabsåret haft gennemsnitligt 1 beskæftiget (sidste år 1).		
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. oktober	65.000	565
Afgang i årets løb	0	-500
Kostpris 30. september	65.000	65
Værdireguleringer 1. oktober	-333.537	608
Årets resultatandel	-99.397	-49
Værdiregulering på afhændede aktiver	0	-675
Udloddet udbytte	0	-217
Regulering negativ kapitalandel	367.934	269
Værdireguleringer 30. september	-65.000	-65
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder i alt	0	0

Navn	Hjemsted	Ejerandel	
Redoffice PKC A/S	Holbæk	0%	Afhændet i 2017
MPH Ejendomme ApS	Holbæk	52%	

Noter	2017/18	2016/17
	DKK	1.000 DKK
5 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. oktober	2.100.000	2.100
Afgang i årets løb	-2.100.000	0
Kostpris 30. september	<u>0</u>	<u>2.100</u>
Værdireguleringer 1. oktober	-1.141.964	-695
Årets resultatandel	0	-447
Værdiregulering på afhændede aktiver	<u>1.141.964</u>	<u>0</u>
Værdireguleringer 30. september	<u>0</u>	<u>-1.142</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder i alt	<u>0</u>	<u>958</u>

Navn	Hjemsted	Ejerandel
Office Invest A/S	Aarhus	0% Anpart er afhændet i år

6 Usikkerhed ved indregning og måling

Der er betydelig usikkerhed ved måling af værdien af enkelte af selskabets finansielle anlægsaktiver.

Kapitalandele i Redoffice PKC A/S er blevet solgt i sidste regnskabsår. Den beregnede earn out i forbindelse med salget, kan ikke præcis beregnes før earn out perioden er overstået.

7 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med dattervirksomheden MPH ejendomme ApS. Som administrationselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med MPH ejendomme ApS for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og royalties inden for sambeskatningskredsen.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

	2017/18	2016/17
Noter	DKK	1.000 DKK
9 Egenkapital i alt		
Virksomhedskapital	200.000	200
Overført resultat	3.335.247	3.585
Foreslået udbytte	108.000	100
Egenkapital i alt i alt	3.643.247	3.885

Virksomhedskapitalen er sammensat af anparter á 1.000 eller multipla heraf.

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

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Herudover har selskabet valgt at følge visse bestemmelser fra overliggende regnskabsklasser.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Koncernregnskab

I henhold til Årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen ikke overskrider størrelsesgrænserne.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes 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.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger med videre.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af lån samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen med videre.

Resultat fra associerede virksomheder

Resultater fra associerede virksomheder indregnes i resultatopgørelsen med den forholdsvise andel af virksomhedernes resultat efter regulering af intern avance eller tab.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets 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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om obligatorisk sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder. Selskabet er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes efter den indre værdis metode. Andel af årets resultat indregnes i resultatopgørelsen. I balancen måles den forholdsmæssige ejerandel af den regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis, korrigeret for urealiserede koncerninterne avancer eller tab.

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes efter den indre værdis metode. Andel af årets resultat indregnes i resultatopgørelsen. I balancen måles den forholdsmæssige ejerandel af den regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis, korrigeret for urealiserede koncerninterne avancer eller tab.

Tilknyttede og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative regnskabsmæssige indre værdi i det omfang tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den negative regnskabsmæssige indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes den resterende del af den negative regnskabsmæssige indre værdi under hensatte forpligtelser i det omfang moderselskabet har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger.

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder i forhold til kostpris. Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn. Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Udbytte

Udbytte, ledelsen foreslår udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig positiv skattepligtig indkomst eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.