

NIELS HALD INVEST APS

CVR-NR 15 88 86 01

ÅRSRAPPORT FOR 2015/16

(24. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 18 / 07 2016.

Niels Mikael Hald
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	2
Påtegning og erklæring	
Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Årsregnskab 1/5 2015 – 30/4 2016	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	8 - 9

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Niels Hald Invest ApS Pederslundsvej 17 8660 Skanderborg
CVR-nr.	15 88 86 01
Hjemsted	Skanderborg
Regnskabsår	1. maj – 30. april
Aktivitet	Investering i værdipapirer samt 32,5% ejerandel i Hald & Lie Virksomhedsudvikling A/S
Direktion	Niels Mikael Hald

LEDELSESPÅTEGNING

Selskabets direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for Niels Hald Invest ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet 2015/16 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skanderborg, den 14. juli 2016.

Direktion:

Niels Mikael Hald

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKABET

Til den daglige ledelse i Niels Hald Invest ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Niels Hald Invest ApS for perioden 1. maj 2015 – 30. april 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og 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 Deres 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, De 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.

Skanderborg, den 14. juli 2016

REVISORERNE SKANDERBORG
Statsautoriseret revisionsanpartsselskab

Ole Christensen
Statsaut. revisor

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte bestemmelser for klasse C-virksomheder.

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.

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.

RESULTATOPGØRELSEN

Skat af årets resultat:

Den forventede skat af årets skattepligtige indkomst udgiftsføres i resultatopgørelsen. Samtidigt hermed udgifts- eller indtægtsføres årets forskydninger i hensættelse til udskudt skat.

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Aktier i tilknyttet virksomhed måles efter equity-metoden, hvilket indebærer, at aktierne optages i balancen til indre værdi, og resultatet medtages i resultatopgørelsen.

Tilgodehavender:

Tilgodehavender måles til nominel værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Værdipapirer – omsætningspapirer:

Børsnoterede værdipapirer måles til dagsværdi på balancedagen.

Skyldig skat og udskudt skat

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

RESULTATOPGØRELSE FOR ÅRET 1/5 2015 – 30/4 2016

<u>Note</u>		<u>2014/15</u>
Andel af årets resultat i tilknyttet virksomhed	313.687	49.495
Administrationsomkostninger	<u>(11.977)</u>	<u>(6.404)</u>
Resultat af primær drift	301.710	43.091
Aktieudbytte	95.575	119.168
Renteindtægter udlån	18.023	12.000
Renteindtægter bank	0	139
Tab / gevinst porteføljeaktier	(164.629)	362.036
Skattegodtgørelse / tillæg	<u>40</u>	<u>117</u>
Resultat før skat	250.719	536.551
1 Skat af årets resultat	<u>12.188</u>	<u>26.226</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>262.907</u>	<u>562.777</u>
der foreslås disponeret således:		
Udbytte for regnskabsåret	100.000	100.000
Overført til næste år	162.907	462.777
Henlagt til reserve for opskrivning tilknyttet virksomhed	<u>(0)</u>	<u>(0)</u>
	<u>262.907</u>	<u>562.777</u>

() betyder, at beløbet skal fratrækkes eller er negativt.

BALANCE PR. 30. APRIL 2016

AKTIVER

<u>Note</u>		<u>30/4 2015</u>	
2	Aktier i tilknyttet virksomhed	<u>395.485</u>	<u>332.048</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>395.485</u>	<u>332.048</u>
3	Værdipapirer	2.553.314	2.334.289
	Udlån	571.394	614.946
	Tilgodehavender	0	0
	Tilgodehavende selskabsskat	51.281	26.216
	Aktiveret udskudt skat	38.414	26.226
	Likvide midler	<u>345.471</u>	<u>385.727</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>3.559.874</u>	<u>3.387.404</u>
	AKTIVER I ALT	<u>3.955.359</u>	<u>3.719.452</u>

PASSIVER

	Selskabskapital	200.000	200.000
	Reserve for opskrivning af kapitalandele	0	0
	Overført resultat	<u>3.582.359</u>	<u>3.419.452</u>
4	Egenkapital i alt	<u>3.782.359</u>	<u>3.619.452</u>
	Skyldig selskabsskat	0	0
	Skyldigt udbytte	<u>173.000</u>	<u>100.000</u>
	Gæld i alt	<u>173.000</u>	<u>100.000</u>
	PASSIVER I ALT	<u>3.955.359</u>	<u>3.719.452</u>
5	Personaleomkostninger		

NOTER

<u>1</u> Skat af årets resultat		<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Skat af årets skattepligtige indkomst		0	0
Regulering udskudt skat		<u>(12.188)</u>	<u>(26.226)</u>
		<u>(12.188)</u>	<u>(26.226)</u>
<u>2</u> Aktier i tilknyttet virksomhed			
Anskaffelsessum – nom. kr. 250.000		250.000	250.000
Anskaffelsessum – nom. kr. 125.000		500.000	500.000
Afståelser – nom. kr. 41.667		(83.334)	(83.334)
Afståelser – nom. kr. 62.499		<u>(124.998)</u>	<u>(124.998)</u>
Anskaffelsessum – nom. kr. 270.834		<u>541.668</u>	<u>541.668</u>
Opskrivning primo		(209.620)	(210.365)
Tilbageført nedskrivning på solgte aktier		0	0
Årets resultat i tilknyttet virksomhed		313.687	49.495
Heraf udloddet udbytte		<u>(250.250)</u>	<u>(48.750)</u>
Opskrivning ultimo		<u>(146.183)</u>	<u>(209.620)</u>
Bogført værdi		<u>395.485</u>	<u>332.048</u>
<u>3</u> Værdipapirer	Formuepleje	Børsnoterede	Værdipa-
	værdipapirer	aktier	pirer i alt
Anskaffelsessum:			
Saldo primo	626.369	883.788	1.510.157
Årets anskaffelser	266.217	498.828	765.045
Årets afståelser	<u>(256.441)</u>	<u>(124.950)</u>	<u>(381.391)</u>
Saldo ultimo	<u>636.145</u>	<u>1.257.666</u>	<u>1.893.811</u>
Kursregulering:			
Saldo primo	80.831	743.301	824.132
Årets regulering	<u>(111.839)</u>	<u>(52.790)</u>	<u>(164.629)</u>
	<u>(31.008)</u>	<u>690.511</u>	<u>659.503</u>
Bogført værdi	<u>605.137</u>	<u>1.948.177</u>	<u>2.553.314</u>

NOTER

<u>4 Egenkapital</u>	<u>Selskabs-</u> <u>kapital</u>	<u>Opskrivn.</u> <u>kapitalandele</u>	<u>Overført</u> <u>resultat</u>	<u>Egenkap.</u> <u>i alt</u>
Primo	200.000	0	3.419.452	3.619.452
Årets bevægelser	<u>0</u>	<u>(0)</u>	<u>162.907</u>	<u>162.907</u>
Ultimo	<u>200.000</u>	<u>0</u>	<u>3.582.359</u>	<u>3.782.359</u>

5 Personaleomkostninger

Selskabet har i regnskabsåret ikke haft udgifter til ansatte.