


Neergaard Finans ApS
Christiansmindevej 26
8660 Skanderborg

CVR-nummer 16485195

Årsrapport
1. juli 2015 - 30. juni 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 30-8-2016



Bent Neergaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | |
|---|----------|
| Selskabsoplysninger | 2 |
| Påtegning og erklæring | |
| Ledespåtegning | 3 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet | 4 |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse | 9 |
| Aktiver | 10 |
| Passiver | 11 |
| Noter | 12 |

Neergaard Finans ApS

Selskabsoplysninger

Selskab

Neergaard Finans ApS
Christiansmindevej 26
8660 Skanderborg

| | |
|-------------------|------------------------------|
| Telefon: | 4019 5300 |
| E-mail: | bn@neergaard.eu |
| Hjemstedskommune: | Skanderborg |
| CVR-nummer: | 16485195 |
| Regnskabsperiode: | 1. juli 2015 - 30. juni 2016 |

Direktion

Bent Neergaard

Tilknyttede virksomheder

A/S Bent Neergaard
Christiansmindevej 26
8660 Skanderborg

Associerede virksomheder

Böckmann Danmark Finans ApS

Pengeinstitut

Middelfart Sparekasse
Rosensgade 18-20
8000 Århus C

Revisor

Dansk Revision Århus
godkendt revisionsaktieselskab
Tomsagervej 2
8230 Åbyhøj

Neergaard Finans ApS

Ledespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Neergaard Finans 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. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skanderborg, 7. juli 2016

Direktionen:



Bent Neergaard

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til ledelsen i Neergaard Finans ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Neergaard Finans ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomhedens ejer har tilvejebragt. Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 selskabets ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske 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.

Åbyhøj, 7. juli 2016

Dansk Revision Århus

godkendt revisionsaktieselskab, CVR-nr. 26717671



Torben Bisgaard
Registreret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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 mv.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Resultat fra tilknyttede virksomheder

Resultater fra tilknyttede 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).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivninger fordeles lineært over den forventede brugstid.

Der indgår forventede brugstider som følger:

Patenter og varemærker 5 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Anvendt regnskabspraksis

Der indgår forventede brugstider som følger:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

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 til kostpris. Hvis genindvindingsværdien er lavere nedskrives til denne.

Andre værdipapirer og kapitalandele måles til anskaffelsessum, eller den lavere værdi, som de har på balance-dagen.

Modtaget udbytte og/eller renter, samt realiserede kursgevinster og tab er indregnet i regnskabsposten "Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer m.v."

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdien, hvor denne er lavere. Eventuelle nedskrivninger til nettorealiseringsværdien indregnes i resultatopgørelsen.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostprisen for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter alle direkte omkostninger, herunder

Anvendt regnskabspraksis

bl.a. materialer og løn uden tillæg af indirekte produktionsomkostninger.

Tilgodehavender

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

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi på balancedagen.

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger samt indestående i pengeinstitut.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

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 gælds metode 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.

| Note | Resultatopgørelse | 2015/16 DKK | 2014/15 1.000 DKK |
|------|--|-----------------|----------------------|
| | Perioden 1. juli - 30. juni | | |
| | Bruttofortjeneste | -18.927 | 195 |
| | Afskrivninger, anlægsaktiver | -59.694 | -197 |
| | Resultat før finansielle poster | -78.621 | -2 |
| | Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 60.086 | 533 |
| | Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder | 30.249 | 20 |
| | Finansielle indtægter | 82.544 | 314 |
| | Nedskrivning af finansielle aktiver | -150.000 | 0 |
| | Finansielle omkostninger | -528.904 | -3 |
| | Resultat før skat | -584.646 | 862 |
| 1 | Skat af årets resultat | 163.085 | -13 |
| | Årets resultat | -421.561 | 848 |
| | Forslag til resultatdisponering: | | |
| | Foreslået udbytte | 101.200 | 100 |
| | Overført resultat | -522.761 | 749 |
| | Resultatdisponering i alt | -421.561 | 848 |

| Note | Balance | 2015/16 DKK | 2014/15 1.000 DKK |
|------|--|------------------|----------------------|
| | Aktiver pr. 30. juni | | |
| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 302.041 | 482 |
| | Materielle anlægsaktiver | 302.041 | 482 |
| 2 | Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 2.716.039 | 2.656 |
| 3 | Kapitalandele i associerede virksomheder | 66.483 | 36 |
| | Finansielle anlægsaktiver | 2.782.522 | 2.692 |
| | Anlægsaktiver i alt | 3.084.563 | 3.175 |
| | Varebeholdning | 75.000 | 75 |
| | Varebeholdninger | 75.000 | 75 |
| | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 557.586 | 613 |
| | Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 350.000 | 0 |
| | Udskudte skatteaktiver | 173.630 | 0 |
| | Tilgodehavende skat | 16.630 | 34 |
| | Andre tilgodehavender | 1.296.200 | 1.319 |
| | Tilgodehavender | 2.394.046 | 1.966 |
| | Andre værdipapirer og kapitalandele | 1.643.020 | 2.156 |
| | Værdipapirer og kapitalandele | 1.643.020 | 2.156 |
| | Likvide beholdninger | 327.070 | 1.433 |
| | Omsætningsaktiver i alt | 4.439.136 | 5.629 |
| | Aktiver i alt | 7.523.700 | 8.804 |

| Note | Balance | 2015/16 DKK | 2014/15 1.000 DKK |
|------|---|------------------|----------------------|
| | Passiver pr. 30. juni | | |
| | Virksomhedskapital | 560.000 | 560 |
| | Overført resultat | 6.841.512 | 7.364 |
| | Foreslået udbytte | 101.200 | 100 |
| 4 | Egenkapital i alt | 7.502.712 | 8.024 |
| | Hensættelser til udskudt skat | 0 | 1 |
| | Hensatte forpligtelser | 0 | 1 |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 12.000 | 14 |
| | Gæld til tilknyttede virksomheder | 0 | 720 |
| | Anden gæld | 8.987 | 45 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser | 20.987 | 779 |
| | Gælds- og hensatte forpligtelser i alt | 20.987 | 780 |
| | Passiver i alt | 7.523.700 | 8.804 |
| 5 | Hovedaktivitet | | |
| 6 | Eventualforpligtelser | | |
| 7 | Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |

| Noter | 2015/16 | 2014/15 |
|---|------------------|--------------|
| | DKK | 1.000 DKK |
| 1 Skat af årets resultat | | |
| Skat af årets resultat | 0 | 6 |
| Regulering af udskudt skat | -175.108 | 1 |
| Regulering af tidl. års skat | 12.023 | 6 |
| Skat af årets resultat i alt | -163.085 | 13 |
| 2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | |
| Kostpris 1. juli | 9.195.009 | 9.195 |
| Kostpris 30. juni | 9.195.009 | 9.195 |
| Værdireguleringer 1. juli | -6.539.056 | -7.072 |
| Årets resultatandel | 60.086 | 533 |
| Værdireguleringer 30. juni | -6.478.970 | -6.539 |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder i alt | 2.716.039 | 2.656 |
| Navn | Hjemsted | Ejerandel |
| A/S Bent Neergaard | Skanderborg | 100% |
| 3 Kapitalandele i associerede virksomheder | | |
| Kostpris 1. juli | 16.000 | 16 |
| Kostpris 30. juni | 16.000 | 16 |
| Værdireguleringer 1. juli | 20.234 | 0 |
| Årets resultatandel | 30.249 | 20 |
| Værdireguleringer 30. juni | 50.483 | 20 |
| Kapitalandele i associerede virksomheder i alt | 66.483 | 36 |
| Navn | Hjemsted | Ejerandel |
| Böckmann Danmark Finans ApS | Holstebro | 20% |

| Noter | 2015/16 | | 2014/15 | |
|---------------------------|------------------------------|----------------------|----------------------|--------------|
| | DKK | | 1.000 DKK | |
| 4 Egenkapital | Virksom- hedskapi- tal | Overført resultat | Foreslået udbytte | I alt |
| | 1.000 DKK | 1.000 DKK | 1.000 DKK | 1.000 DKK |
| Saldo primo | 560 | 7.364 | 100 | 8.024 |
| Udbetalt udbytte | 0 | 0 | -100 | -100 |
| Årets resultat | 0 | -523 | 101 | -422 |
| Egenkapital ultimo | 560 | 6.842 | 101 | 7.503 |

Virksomhedskapitalen er sammensat af anparter á DKK 1.000 eller multipla heraf.

5 Hovedaktivitet

Selskabets formål er køb, salg, produktion finansiering og udlejning samt beslægtede formål.

6 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med A/S Bent Neergaard. Som administrationsselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med A/S Bent Neergaard for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen udgør TDKK 0 pr. 30. juni 2016. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter på udbytte og royalties vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.