

---

# ***Nordmanniana Produktion ApS***

Langebakke 2, 8680 Ry

## **Årsrapport for 2015/16** (regnskabsår 1/7 - 30/6)

---

CVR-nr. 19 42 37 86

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordi-  
nære generalforsamling  
den 9 /11 2016

Lars Geil  
Dirigent



**pwc**

# Indholdsfortegnelse

Side

## **Påtegninger**

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæringer 2

## **Selskabsoplysninger**

Selskabsoplysninger 4

Ledelsesberetning 5

## **Årsregnskab**

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni 6

Balance 30. juni 7

Egenkapitalopgørelse 9

Noter til årsregnskabet 10

Regnskabspraksis 14

# Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Nordmanniana Produktion ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015/16.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ry, den 9. november 2016

## Direktion

Lars Geil  
direktør

## Bestyrelse

Lene Geil

Michael Viskum

Lars Geil

# Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Nordmanniana Produktion ApS

## Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Nordmanniana Produktion ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, 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.

# Den uafhængige revisors erklæringer

## 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.

Aarhus, den 9. november 2016

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

*CVR-nr. 33 77 12 31*

Christian Roding

statsautoriseret revisor

# Selskabsoplysninger

**Selskabet**

Nordmanniana Produktion ApS  
Langebakke 2  
8680 Ry

Telefon: 86 57 71 62

CVR-nr.: 19 42 37 86

Regnskabsperiode: 1. juli - 30. juni

Hjemstedskommune: Skanderborg

**Bestyrelse**

Lene Geil  
Michael Viskum  
Lars Geil

**Direktion**

Lars Geil

**Revisor**

PricewaterhouseCoopers  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Nobelparken  
Jens Chr. Skous Vej 1  
8000 Aarhus C

**Pengeinstitut**

Jyske Bank  
Skanderborgvej 5  
8680 Ry

# Ledelsesberetning

Årsrapporten for Nordmanniana Produktion ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

## Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år bestået i at eje kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder.

## Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på DKK 479.530, og selskabets balance pr. 30. juni 2016 udviser en egenkapital på DKK 22.251.080.

## 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
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>282.722</b>	<b>723.141</b>
Personaleomkostninger	1	-56.212	-668.111
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>226.510</b>	<b>55.030</b>
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder		0	5.000.000
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		-22.860	-68.464
Finansielle indtægter	2	802.320	372.563
Finansielle omkostninger	3	-374.198	-83.798
<b>Resultat før skat</b>		<b>631.772</b>	<b>5.275.331</b>
Skat af årets resultat	4	-152.242	-90.813
<b>Årets resultat</b>		<b>479.530</b>	<b>5.184.518</b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	0
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		-122.660	-68.464
Overført resultat		602.190	5.252.982
		<b>479.530</b>	<b>5.184.518</b>



# Balance 30. juni

## Aktiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Kapitalandele i dattervirksomheder	5	8.594.393	8.594.393
Kapitalandele i associerede virksomheder	6	851.190	973.850
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>9.445.583</b>	<b>9.568.243</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>9.445.583</b>	<b>9.568.243</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		12.751.312	13.943.452
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		1.393.643	190.761
Andre tilgodehavender		0	6.715
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		0	646.851
Udskudt skatteaktiv		0	146.984
Selskabsskat		62.054	0
Periodeafgrænsningsposter		40.152	0
<b>Tilgodehavender</b>		<b>14.247.161</b>	<b>14.934.763</b>
<b>Værdipapirer</b>	7	<b>1.190.022</b>	<b>153.307</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>2.034.784</b>	<b>595.655</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>17.471.967</b>	<b>15.683.725</b>
<b>Aktiver</b>		<b>26.917.550</b>	<b>25.251.968</b>

# Balance 30. juni

## Passiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Selskabskapital		1.000.000	1.000.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		474.615	597.275
Overført resultat		20.776.465	20.174.275
<b>Egenkapital</b>	<b>8</b>	<b>22.251.080</b>	<b>21.771.550</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		27.619	21.056
Gæld til tilknyttede virksomheder		4.132.697	2.648.799
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		53.627	0
Selskabsskat, sambeskatningsbidrag		369.018	34.020
Anden gæld		83.509	776.543
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>4.666.470</b>	<b>3.480.418</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>4.666.470</b>	<b>3.480.418</b>
<b>Passiver</b>		<b>26.917.550</b>	<b>25.251.968</b>
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	9		
Nærtstående parter og ejerforhold	10		

## Egenkapitalopgørelse

	Selskabskapital	Reserve for net- toopskrivning efter den indre værdis metode	Overført resultat	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. juli	1.000.000	597.275	20.174.275	21.771.550
Årets resultat	0	-122.660	602.190	479.530
<b>Egenkapital 30. juni</b>	<b>1.000.000</b>	<b>474.615</b>	<b>20.776.465</b>	<b>22.251.080</b>

# Noter til årsregnskabet

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	DKK	DKK
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	0	668.111
Pensioner	56.212	0
	<u>56.212</u>	<u>668.111</u>
<b>Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere</b>	<u>1</u>	<u>1</u>
<b>2 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter tilknyttede virksomheder	696.131	314.193
Renteindtægter associerede virksomheder	14.718	4.508
Andre finansielle indtægter	91.471	43.192
Valutakursreguleringer	0	10.670
	<u>802.320</u>	<u>372.563</u>
<b>3 Finansielle omkostninger</b>		
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	183.898	82.898
Andre finansielle omkostninger	46.308	900
Kursreguleringer omkostninger	143.992	0
	<u>374.198</u>	<u>83.798</u>
<b>4 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	5.258	237.797
Årets udskudte skat	146.984	-146.984
	<u>152.242</u>	<u>90.813</u>

## Noter til årsregnskabet

	2016 DKK	2015 DKK
<b>5 Kapitalandele i dattervirksomheder</b>		
Kostpris 1. juli	8.594.393	8.594.393
Kostpris 30. juni	8.594.393	8.594.393
Værdireguleringer 1. juli	0	0
Værdireguleringer 30. juni	0	0
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni</b>	<b>8.594.393</b>	<b>8.594.393</b>

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Ejendommen					
Holbergsgade 23 ApS	Ry	125.000	100%	3.168.432	63.436
Juletræsproducent					
Lars Geil ApS	Ry	500.000	100%	7.324.209	1.449.087
Glen Nord Ltd	UK	120	100%	10.257.688	3.176.347
				20.750.329	4.688.870

## Noter til årsregnskabet

	2016 DKK	2015 DKK
<b>6 Kapitalandele i associerede virksomheder</b>		
Kostpris 1. juli	376.575	376.575
Kostpris 30. juni	376.575	376.575
Værdireguleringer 1. juli	597.275	665.739
Årets resultat	-22.860	29.936
Modtagne udbytter	-99.800	-98.400
Værdireguleringer 30. juni	474.615	597.275
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni</b>	<b>851.190</b>	<b>973.850</b>

Kapitalandele i associerede virksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabs- kapital	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Meldgaard & Geil Byg ApS	Ry	125.000	50%	184.181	-39.675
Geil og Berner A/S	Ry	500.000	50%	1.518.199	13.532
				1.702.380	-26.143

## 7 Værdipapirer

Aktier	1.048.272	153.307
Obligationer	141.750	0
	<b>1.190.022</b>	<b>153.307</b>

# Noter til årsregnskabet

## 8 Egenkapital

Selskabskapitalen er fordelt således:

	<u>Antal</u>	<u>Nominal værdi</u> DKK
A-anparter	110	550.000
B-anparter	90	450.000
		<u>1.000.000</u>

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

## 9 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

### Eventualforpligtelser

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst samt for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for Nordmanniana Produktion ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen.

## 10 Nærtstående parter og ejerforhold

### Ejerforhold

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

Lars Geil, Ry  
Thue Nøhr Geil, København N  
Signe Nøhr Geil, København NV  
Thea Nøhr Geil, Ry

# Regnskabspraksis

## Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Nordmanniana Produktion 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.

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.



# Regnskabspraksis

## Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder administrationsomkostninger.

## Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

## Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Udbytte fra dattervirksomheder indtægtsføres i resultatopgørelsen, når de vedtages på generalforsamlingen i dattervirksomheden. Dog modregnes udbytte som vedrører indtjening i dattervirksomheden før modervirksomheden overtog denne i kostprisen for dattervirksomheden.

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året under posten ”Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder”.

## 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.

Selskabet er sambeskattet med 100% ejede danske dattervirksomheder. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

## Balancen

### Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

### Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten dattervirksomheder og associerede virksomheder den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet.

## Regnskabspraksis

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder 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 dattervirksomheder.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til DKK 0. Har moderselskabet en retslig eller en faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

### Værdipapirer

Værdipapirer, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

### Egenkapital

#### *Udbytte*

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

### Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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 indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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.

### Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

# **Regnskabspraksis**

## **Finansielle gældsforpligtelser**

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.