

Kim Nielsen Holding ApS

Kystvej 1
4800 Nykøbing F

CVR-nr. 21821896

Årsrapport for 2016

18. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 7. juni 2017



Kim Holger Nielsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 for Kim Nielsen Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nykøbing F., den 7. juni 2017

Direktion

Kim Holger Nielsen



Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Kim Nielsen Holding ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Kim Nielsen Holding ApS for regnskabsåret 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, og noter, 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 revisorer standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorerets 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.

Grundlag for konklusion med forbehold

I årsrapporten for dattervirksomheden Nykøbing F. Bowlingcenter ApS har revisor taget forbehold for værdien af udskudt skatteaktiv, der er indregnet med 978 t.kr. Som følge af dette forbehold burde hensat forpligtelse til tilknyttede virksomheder, der er indregnet under hensættelser være forøget tilsvarende. Vi må derfor tage forbehold for årets resultat og egenkapital, der efter vor opfattelse er indregnet med 978 t.kr. for højt.

Konklusion med forbehold

Baseret på det udførte arbejde er det, bortset fra indvirkningerne af det forhold, der er beskrevet i afsnittet "Grundlag for konklusion med forbehold", vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Maribo, den 7. juni 2017

aage maagensen

statsautoriseret revisionsaktieselskab

CVR-nr. 12901038



Thomas Henckel

Statsautoriseret revisor

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Kim Nielsen Holding ApS Kystvej 1 4800 Nykøbing F
CVR-nr.	21821896
Stiftelsesdato	25. juni 1999
Regnskabsår	1. januar 2016 - 31. december 2016
Direktion	Kim Holger Nielsen
Revisor	aage maagensen statsautoriseret revisionsaktieselskab C. E. Christiansens Vej 56 4930 Maribo CVR-nr.: 12901038

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at eje kapitalandelse i tilknyttede selskaber.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 udviser et resultat på kr. -498.123, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en balancesum på kr. 2.843, og en egenkapital på kr. -74.722.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Forventninger til fremtiden

Der forventes en positiv udvikling i selskabets aktiviteter i det kommende år.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Kim Nielsen Holding ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Virksomheden aflægger årsrapport efter regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

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 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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, administration, lokaler og operationelle leasingomkostninger.

Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Indtægter fra kapitalandele omfatter den forholdsmæssige andel af resultatet efter skat samt eventuel regulering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedernes egenkapital med tillæg af eventuel koncerngoodwill, fradrag for koncerninterne avancer og negativ goodwill. Virksomheder med negativ egenkapital måles til 0, idet den til den negative værdi svarende forholdsmæssige andel modregnes i eventuelle tilgodehavender. Beløb herudover indregnes under posten hensatte forpligtelser, såfremt der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække underbalancen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til nettorealiseringsværdien for at imødegå forventede tab.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende år måles lånene til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til restgælden, beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånetidspunktet, reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

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

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		-13.806	-23.090
Driftsresultat		-13.806	-23.090
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		-488.246	-295.104
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		4.343	4.778
Andre finansielle indtægter	1	3	4
Finansielle omkostninger		-417	0
Resultat før skat		-498.123	-313.412
Årets resultat		-498.123	-313.412
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-498.123	-313.412
Resultatdisponering		-498.123	-313.412

Balance 31. december 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2, 3	0	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	4	0	319.416
Finansielle anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>319.416</u>
Anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>319.416</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	111.146
Tilgodehavender		<u>0</u>	<u>111.146</u>
Likvide beholdninger		<u>2.843</u>	<u>2.840</u>
Omsætningsaktiver		<u>2.843</u>	<u>113.986</u>
Aktiver		<u>2.843</u>	<u>433.402</u>

Balance 31. december 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		200.000	200.000
Overført resultat		-274.722	223.402
Egenkapital	5	-74.722	423.402
Hensættelser til kapitalandele i tilknyttede virksomheder		67.565	0
Hensatte forpligtelser		67.565	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		10.000	10.000
Kortfristede gældsforpligtelser		10.000	10.000
Gældsforpligtelser		10.000	10.000
Passiver		2.843	433.402
Eventualforpligtelser	6		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	7		
Ejerskab	8		

Noter

	2016	2015
1. Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	3	4
	<u>3</u>	<u>4</u>
2. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris primo	1.000.000	1.000.000
Kostpris ultimo	<u>1.000.000</u>	<u>1.000.000</u>
Opskrivninger primo	3.273.310	3.273.310
Opskrivninger ultimo	<u>3.273.310</u>	<u>3.273.310</u>
Af- og nedskrivninger primo	-4.273.310	-4.273.310
Årets nedskrivninger	-488.246	-295.104
Tilknyttede virksomheder med negativ indre værdi modregnes i tilgodehavendet	488.246	295.104
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-4.273.310</u>	<u>-4.273.310</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>

3. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder*Tilknyttede virksomheder*

Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
Nykøbing F. Bowlingcenter ApS	Nykøbing	100,00	-3.568.831	-488.246
			<u>-3.568.831</u>	<u>-488.246</u>

Ledelsen i datterselskabet Nykøbing F. Bowlingcenter ApS arbejder fortsat på at forbedre indtjeningen. Den økonomiske udvikling er stærkt afhængig af udviklingen i vejret og antallet af turister på Lolland-Falster, hvilket regnskabslæseren bør være opmærksom på. Der er indgået aftaler med selskabets pengeinstitut, der sikrer at eksisterende kreditfaciliteter opretholdes, ligesom at der er indgået betalingsaftaler med SKAT.

Noter

	2016	2015
4. Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomhed	3.400.000	3.400.000
Negativ egenkapital i tilknyttet virksomhed	-3.568.831	-3.080.584
Mellemregning, Nykøbing F. Bowlingcenter ApS	101.266	0
Hensat forpligtelse, negativ indre værdi	67.565	0
	<u>0</u>	<u>319.416</u>

Der er afgivet skriftligt tilsagn om, at den ansvarlige lånekapital er rente- og afdragsfri indtil 31. december 2017, hvorefter afdrag kan ske efter nærmere bestemmelser og aftale med pengeinstitut.

5. Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	I alt
Egenkapital primo	200.000		223.402	423.402
Forslag til årets resultatdisponering	0		-498.123	-498.123
	<u>200.000</u>		<u>-274.721</u>	<u>-74.721</u>

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

6. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

7. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for Nykøbing F. Bowlingcenter ApS' engagement med Lollands Bank har selskabet afgivet selvskyldnerkaution.

8. Ejerskab

Kapitalejere noteret i selskabets ejerfortegnelse, som ejer mindst 5% af stemmerettighederne eller af virksomhedskapital, dog mindst tkr. 100.

Kim Holger Nielsen, Præstestræde 19, 4873 Væggerløse.