
Nøjsomhed Ægproduktion ApS

Nøjsomhedsvej 35, 4900 Nakskov

Årsrapport for 2015

CVR-nr. 24 98 22 46

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 6 /7 2016

Henrik Bring Larsen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæringer 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 4

Ledelsesberetning 5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 6

Balance 31. december 7

Noter til årsregnskabet 9

Regnskabspraksis 13

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Nøjsomhed Ægproduktion ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nakskov, den 6. juli 2016

Direktion

Henrik Bring Larsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Nøjsomhed Ægproduktion ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Nøjsomhed Ægproduktion ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, 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.

Forbehold

Grundlag for konklusion med forbehold

Som det fremgår af note 1 har revisor i det associerede selskab Baltic Farms A/S taget forbehold grundet utilstrækkeligt revisionsbevis for værdiansættelsen, af et af dets datterselskaber.

Som følge heraf, tager vi forbehold for det manglende revisionsbevis' mulige effekt på værdiansættelsen af selskabets kapitalandele i Baltic Farms A/S pr. 31. december 2015 og 31. december 2014 og den heraf, mulige afledte effekt i resultatopgørelsen.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion med forbehold

Baseret på den udførte udvidede gennemgang er det vores opfattelse, at årsregnskabet, bortset fra de mulige indvirkninger af det forhold, der er beskrevet i "Grundlag for konklusion med forbehold", giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

Næstved, den 6. juli 2016

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Claus Kjær Poulsen

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Nøjsomhed Ægproduktion ApS
Nøjsomhedsvej 35
4900 Nakskov

Telefon: 54 93 20 43

Telefax: 54 93 21 01

CVR-nr.: 24 98 22 46

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december

Stiftet: 20. oktober 1999

Hjemstedskommune: Lolland

Direktion

Henrik Bring Larsen

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Toldbuen 1
4700 Næstved

Pengeinstitut

Jyske Bank
Nygade 4
4900 Nakskov

Ledelsesberetning

Årsrapporten for Nøjsomhed Ægproduktion ApS for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Virksomheden har valgt at ændre anvendt regnskabspraksis for målingen af kapitalandele, fra kostpris til indre værdis metode.

Ændringen af regnskabspraksis, har medført en effekt af årets resultat på DKK -364.172 i 2015 og -82.387 i 2014. Ændringen har medført en forøgelse af de indregnede kapitalandele på DKK 872.841 i 2015, mens ændringen ikke har haft effekt på balancen i 2014.

Hovedaktivitet

Selskabet driver handels- og investeringsvirksomhed.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et overskud på DKK 884.383, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på DKK 3.649.933.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der henvises til note 1

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Bruttotab		-28.178	-18.219
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder		8.793	-343
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		-364.172	-833.333
Finansielle indtægter	2	1.969.664	869.094
Finansielle omkostninger		-297.458	-274.519
Resultat før skat		1.288.649	-257.320
Skat af årets resultat	3	-404.266	-58.318
Årets resultat		884.383	-315.638

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	0
Overført resultat		884.383	-315.638
		884.383	-315.638

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Grunde og bygninger		165.570	165.570
Materielle anlægsaktiver	4	165.570	165.570
Kapitalandele i dattervirksomheder	5	0	0
Kapitalandele i associerede virksomheder	6	4.855.583	3.439.742
Finansielle anlægsaktiver		4.855.583	3.439.742
Anlægsaktiver		5.021.153	3.605.312
Selskabsskat		0	7.844
Tilgodehavender		0	7.844
Værdipapirer		6.448.607	5.085.145
Omsætningsaktiver		6.448.607	5.092.989
Aktiver		11.469.760	8.698.301

Balance 31. december

Passiver

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Selskabskapital		200.000	200.000
Overført resultat		3.449.933	1.328.536
Egenkapital	7	3.649.933	1.528.536
Kreditinstitutter		3.200.000	3.200.000
Langfristede gældsforpligtelser	8	3.200.000	3.200.000
Kreditinstitutter	8	4.190.577	3.873.889
Leverandører af varer og tjenesteydelser		21.875	13.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		19.729	35.514
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		21.018	47.362
Selskabsskat		366.628	0
Kortfristede gældsforpligtelser		4.619.827	3.969.765
Gældsforpligtelser		7.819.827	7.169.765
Passiver		11.469.760	8.698.301
Usikkerhed ved indregning og måling	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	9		

Noter til årsregnskabet

1 Usikkerhed ved indregning og måling

Som følge af, at der i selskabet SIA Stateris, som er et datterselskab til den associerede virksomhed Baltic Farms A/S, knytter sig usikkerheder til indregningen og målingen af anlægsaktiverne, har dette haft en følgerkning på de højere liggende selskaber.

I årsrapporten for den associerede virksomhed, Baltic Farms A/S, har revisoren taget forbehold som følge af utilstrækkeligt revisionsbevis for værdiansættelsen af kapitalandelene pr. 31. december 2015 og 31. december 2014, i SIA Stateris.

En eventuel nedskrivning i Baltic Farms A/S vil i henhold til selskabets anvendte regnskabspraksis, blive afspejlet i værdiansættelsen af selskabets kapitalandele i associerede virksomheder, hvorved der er usikkerheder forbundet med indregningen.

	<u>2015</u> DKK	<u>2014</u> DKK
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter tilknyttede virksomheder	341	343
Andre finansielle indtægter	1.969.323	868.751
	<u>1.969.664</u>	<u>869.094</u>

3 Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat	389.325	142.532
Årets udskudte skat	0	-84.214
Regulering af skat vedrørende tidligere år	14.941	0
	<u>404.266</u>	<u>58.318</u>

4 Materielle anlægsaktiver

	<u>Grunde og byg-</u> <u>ninger</u> DKK
Kostpris 1. januar	<u>165.570</u>
Kostpris 31. december	<u>165.570</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>165.570</u>

Noter til årsregnskabet

	2015 DKK	2014 DKK
5 Kapitalandele i dattervirksomheder		
Kostpris 1. januar	427.500	427.500
Kostpris 31. december	427.500	427.500
Værdireguleringer 1. januar	-427.500	-427.500
Værdireguleringer 31. december	-427.500	-427.500
Regnskabsmæssig værdi 31. december	0	0

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejeraandel	Egenkapital	Årets resultat
Actium Estate ApS	Lolland	125.000	100%	-141.032	-6.282

6 Kapitalandele i associerede virksomheder

Kostpris 1. januar	8.118.926	8.118.926
Tilgang i årets løb	543.000	0
Kostpris 31. december	8.661.926	8.118.926
Værdireguleringer 1. januar	-4.679.184	-3.928.238
Årets resultat	-364.172	-833.333
Årets opskrivninger, netto	1.237.013	82.387
Værdireguleringer 31. december	-3.806.343	-4.679.184
Regnskabsmæssig værdi 31. december	4.855.583	3.439.742

Kapitalandele i associerede virksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejeraandel	Egenkapital	Årets resultat
Baltic Farms A/S	Lolland	5.800.668	30%	16.000.824	-1.277.795

Noter til årsregnskabet

7 Egenkapital

	Selskabskapital DKK	Overført resultat DKK	I alt DKK
Egenkapital 1. januar	200.000	1.328.537	1.528.537
Øvrige egenkapitalbevægelser	0	1.237.013	1.237.013
Årets resultat	0	884.383	884.383
Egenkapital 31. december	200.000	3.449.933	3.649.933

Selskabskapitalen består af 200 anparter à nominelt DKK 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

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

8 Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

	2015 DKK	2014 DKK
Kreditinstitutter		
Mellem 1 og 5 år	3.200.000	3.200.000
Langfristet del	3.200.000	3.200.000
Øvrig kortfristet gæld til kreditinstitutter	4.190.577	3.873.889
	7.390.577	7.073.889

Noter til årsregnskabet

	<u>2015</u> DKK	<u>2014</u> DKK
9 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser		
Sikkerhedsstillelser		
Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for kreditinstitutter:		
Til sikkerhed for selskabets bankengagement er der givet pant i værdipapirbeholdninger med en regnskabsmæssig værdi på	6.448.607	5.085.145

Herudover har selskabet afgivet beløbsbegrænset kaution på TDKK 653 overfor dele af selskaberne SIA L.A.P og SIA Starteris', bankengagement.

Eventualforpligtelser

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst m.v. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat udgør pr. 31.12.2015 DKK 366.792.

Koncernens danske selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Nøjsomhed Ægproduktion ApS for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Årsregnskab for 2015 er aflagt i DKK.

Ændring af regnskabspraksis

Virksomheden har valgt at ændre anvendt regnskabspraksis for målingen af kapitalandele, fra kostpris til indre værdis metode.

Ændringen af regnskabspraksis, har medført en effekt af årets resultat på DKK -364.172 i 2015 og -82.387 i 2014. Ændringen har medført en forøgelse af de indregnede kapitalandele på DKK 872.841 i 2015, mens ændringen ikke har haft effekt på balancen i 2014.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til salg og administration mv.

Regnskabspraksis

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året under posterne ”Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder” og ”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

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med grundværdi og eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid.

Selskabets materielle anlægsaktiver udgør en grund, hvorfor der ikke er foretaget afskrivninger. Grundværdien revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Regnskabspraksis

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

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

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i dattervirksomheder" og "Kapitalandele i associerede virksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer eller tab og med tillæg af resterende værdi af positiv forskelsværdi (goodwill) og fradrag af en resterende negativ forskelsværdi (negativ goodwill).

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og 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 dattervirksomhederne og de associerede virksomheder.

Dattervirksomheder og 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.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, 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.

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.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.