

Nørholm Holding ApS

Doravej 1, 9000 Aalborg

CVR-nr. 25 37 63 82

Årsrapport

2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 11. maj 2017.

Claus Kristen Nielsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016 for Nørholm Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 9. maj 2017

Direktion

Claus Kristen Nielsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Nørholm Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Nørholm Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 Dem 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 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.

Aalborg, den 9. maj 2017

Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89

Peter Fjeldgaard
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Nørholm Holding ApS Doravej 1 9000 Aalborg
	CVR-nr.: 25 37 63 82
	Stiftet: 18. maj 2000
	Hjemsted: Aalborg
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Claus Kristen Nielsen
Revisor	Redmark Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Hasseris Bymidte 6 9000 Aalborg
Bankforbindelse	Jutlander Bank A/S
Associeret virksomhed	Clausø Holding A/S, Aalborg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af besiddelse af kapitalandele i associerede virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende. Ledelsen forventer at den negative udvikling i dattervirksomhederne vendes yderligere i 2017, hvorved koncernen fremadrettet sikrer fortsat positiv indtjening, og derved løbende forbedre selskabets kapital og likviditetsberedskab.

Det er en forudsætning for selskabets fremtidige drift, at den nuværende finansieringsramme fastholdes for koncernen. Selskabet og koncernen har opnået tilsagn fra pengeinstitut om at den nuværende finansieringsramme kan fastholdes til og med 01.06.2018. For at den nuværende finansieringsramme er tilstrækkelig er det dog en forudsætning at den fremtidige drift er positiv, og at datterselskaberne har positiv drift. Ledelsen forventer at driften i 2017 bliver positiv som følge af de foretagne tiltag, herunder tilpasning af omkostningerne, og at selskabet, herunder hele koncernen derigennem vil kunne efterleve pengeinstitutts krav i 2018.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Nørholm Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed med tilvalg fra klasse C.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandel i associeret virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den associerede virksomheds resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i associeret virksomhed

Kapitalandel i associeret virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Tilknyttet virksomhed med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børs-kurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Andre hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter underbalancen i dattervirksomheden hvor selskabet har en direkte eller indirekte forbindelse. Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielsen af forpligtelsen vil medføre et forbrug af selskabets økonomiske ressourcer.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	2016 kr.	2015 t.kr.
Bruttotab	-6.875	-7
Indtægt af kapitalandel i associeret virksomhed	248.948	-168
Andre finansielle indtægter	21.520	25
Nedskrivning af finansielle aktiver	-175.000	0
Resultat før skat	88.593	-150
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	88.593	-150
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	88.593	0
Disponeret fra overført resultat	0	-150
Disponeret i alt	88.593	-150

Balance 31. december

Aktiver	2016	2015
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavende selskabsskat	5.397	4
Tilgodehavender i alt	5.397	4
Værdipapirer og kapitalandele	323.420	310
Værdipapirer i alt	323.420	310
Likvide beholdninger	12.936	189
Omsætningsaktiver i alt	341.753	503
Aktiver i alt	341.753	503

Balance 31. december

Passiver	2016	2015
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	125.000	125
Overført resultat	-2.821.801	-2.910
Egenkapital i alt	-2.696.801	-2.785
Hensatte forpligtelser		
Andre hensatte forpligtelser	1.758.162	2.008
Hensatte forpligtelser i alt	1.758.162	2.008
Gældsforpligtelser		
Anden gæld	1.275.392	1.275
Langfristede gældsforpligtelser i alt	1.275.392	1.275
Anden gæld	5.000	5
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	5.000	5
Gældsforpligtelser i alt	1.280.392	1.280
Passiver i alt	341.753	503

- 1 Usikkerhed om going concern
- 2 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 3 Eventualposter

Noter

	2016 kr.	2015 t.kr.
1. Usikkerhed om going concern		
Det er en forudsætning for selskabets fremtidige drift, at den nuværende finansieringsramme fastholdes for koncernen. Selskabet og koncernen har opnået tilsagn fra pengeinstitut om at den nuværende finansieringsramme kan fastholdes til og med 01.06.2018. For at den nuværende finansieringsramme er tilstrækkelig er det dog en forudsætning at den fremtidige drift er positiv, og at datterselskaberne har positiv drift. Ledelsen forventer at driften i 2017 bliver positiv som følge af de foretagne tiltag, herunder tilpasning af omkostningerne, og at selskabet, herunder hele koncernen derigennem vil kunne efterleve pengeinstituttets krav i 2018.		
2. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Til sikkerhed for Clausø Holding A/S's mellemværende med Jutlander Bank A/S er Nørholm Holding ApS's andele af selskabskapitalen nom. kr. 500.000 i Clausø Holding A/S stillet til sikkerhed.		
3. Eventualposter		
Eventualforpligtelser		
Nørholm Holding ApS har kautioneret for Jutlander Bank A/S's mellemværende med Købmandsselskabet Kornblomst ApS tkr. 2.578, Købmandsselskabet Vejgaard A/S tkr. 824 og Clausø Holding A/S tkr. 17 - i alt tkr. 3.419, der henvises selskabernes årsrapport for 2016.		