

Årsrapport for 2015/16

15. regnskabsår

Newgen S ApS

Astrupvej 95, Vive
9560 Hadsund

CVR-nr. 2586 6495

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 5. september 2016.

Dirigent: _____

Søren Lybæk Larsen

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning	3
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. maj - 30. april	8
Balance 30. april	9
Noter til årsrapporten	10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015/16 for Newgen S ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hadsund, den 22. juni 2016.

Direktion



Søren Lybæk Larsen

Den uafhængige revisors påtegning

Til kapitalejerne i Newgen S ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Newgen S ApS for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016 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 revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aalborg SV, den 22. juni 2016

3H Revision Statsautoriseret revisor

Hans Henrik Hansen
Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Direktion	Søren Lybæk Larsen Astrupvej 95 9560 Hadsund
Revisor	3H Revision Statsautoriseret revisor Gøteborgvej 6 9200 Aalborg SV
Tilknyttede virksomheder	F. Larsen Tagmaterialer A/S Plastvænget 17 9560 Hadsund F. Larsen Byggematerialer A/S Plastvænget 17 9560 Hadsund

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Newgen S ApS er et holdingselskab med aktivitet indenfor finansiering og investeringsvirksomhed.

Usædvanlige forhold

Der er ikke indtruffet usædvanlige forhold i regnskabsåret

Den forventede udvikling

Den positive udvikling fra 2015/16 forventes at fortsætte i det kommende regnskabsår.

Væsentlig usikkerhed ved indregning og måling

Der har ikke været konstateret usikkerhed ved indregning og måling af indtægter og udgifter i regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Newgen S ApS for 2015/16 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

På følgende områder er regnskabspraksis ændret i forhold til tidligere år:

Ledelsens forslag til udbytte

Indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Tidligere blev foreslået udbytte indregnet som en gældspost.

Begrundelser

Praksisændringen sker som følge af nye krav i årsregnskabsloven.

Beløbsmæssige effekter

Den beløbsmæssige effekt af praksisændringen er indregnet direkte på egenkapitalen. De akkumulerede beløbsmæssige forskelle – i forhold til tidligere praksis – er på balancedagen 2016:

- Egenkapital forøges med 101.200 kr.
- Gældsforpligtelser formindskes med 101.200 kr.

Sammenligningstallene er tilpasset den ændrede praksis.

Den anvendte regnskabspraksis er i hovedtræk følgende:

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 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 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 gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til kursen på transaktionsdagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Investeringsvirksomhed

Bruttofortjenesten er en sammendragning af andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, leasingaftaler, nedskrivning af tilgodehavender mv.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter

Renteindtægter, rentegodtgørelse under acontoskatteordningen.

Finansielle omkostninger

Renteomkostninger, rentetillæg under acontoskatteordningen samt nedskrivning af tilgodehavender og andre finansielle aktiver.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter årets skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 22.

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele

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

Kapitalandelene måles med udgangspunkt i virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi på balancedagen. Resterende goodwill-beløb indgår i værdien. Hvor ejerandelen er mindre end 100 pct., indregnes en forholdsmæssig andel af kapitalandelene.

I resultatopgørelsen indregnes resultatet fra henholdsvis dattervirksomheder og associerede virksomheder. Hvor ejerandelen er mindre end 100 pct., indregnes en forholdsmæssig resultatandel. Årets afskrivning på goodwill er fratrukket i de indregnede resultatandele.

Et beløb svarende til den samlede nettoopskrivning af kapitalandelenes værdi indregnes under egenkapitalposten "Nettoopskrivning efter indre værdis metode".

Tilgodehavender hos modervirksomhed

Måles til pålydende værdi. Tilgodehavendet forrentes på markedsvilkår.

Udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gæld måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris. Hvor der hverken er kurstab eller kursgevinst, svarer amortiseret kostpris i al væsentlighed til nominel restgæld.

Selskabsskat, periodeafgrænsningsposter og øvrige ikke-finansielle forpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

Note	2015/16	2014/15
Andre eksterne omkostninger	2.750	2.063
Bruttofortjeneste	-2.750	-2.063
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	648.157	840.096
Andre finansielle indtægter	174.265	131.159
Andre finansielle omkostninger	578	115
Resultat før skat	819.094	969.077
Skat af årets resultat	37.730	30.315
Årets resultat	781.364	938.762
Forslag til resultatdisponering		
Overført fra tidligere år	5.029.087	4.459.633
Årets resultat	781.364	938.762
Til disposition	5.810.451	5.398.395
Årets bevægelse på datterselskabsreserve	-214.347	269.508
Udbytte for regnskabsåret	101.200	99.800
Overført til næste år	5.923.598	5.029.087
Disponeret i alt	5.810.451	5.398.395

Balance 30. april

Note		<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	Aktiver		
	Anlægsaktiver		
	Finansielle anlægsaktiver		
	Kapitalandele i F. Larsen Tagmaterialer A/S	1.055.162	1.269.508
	Kapitalandele i F. Larsen Byggematerialer A/S	259.592	259.588
1	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>1.314.754</u>	<u>1.529.096</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>1.314.754</u>	<u>1.529.096</u>
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	4.916.936	4.032.421
	Tilgodehavender i alt	<u>4.916.936</u>	<u>4.032.421</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>4.916.936</u>	<u>4.032.421</u>
	Aktiver i alt	<u>6.231.690</u>	<u>5.561.517</u>
	Passiver		
	Egenkapital		
	Selskabskapital	125.000	125.000
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	55.162	269.508
	Overført resultat	5.923.598	5.029.087
	Foreslået udbytte	101.200	99.800
2	Egenkapital i alt	<u>6.204.960</u>	<u>5.523.395</u>
	Gældsforpligtelser		
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.000	1.750
	Selskabsskat	24.730	36.372
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>26.730</u>	<u>38.122</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>26.730</u>	<u>38.122</u>
	Passiver i alt	<u>6.231.690</u>	<u>5.561.517</u>
3	Nærtstående parter		

Noter til årsrapporten

1	Finansielle anlægsaktiver		Kapitalandele i F. Larsen Tagmaterialer A/S	Kapitalandele i F. Larsen Byggemateria- ler A/S	
	Kostpris, primo		1.000.000	294.459	
	Kostpris, ultimo		1.000.000	294.459	
	Opskrivninger, primo		269.508	0	
	Årets resultatandel		648.153	0	
	Opskrivninger, ultimo		917.662	0	
	Af-/nedskrivninger, primo		0	-34.871	
	Årets afskrivninger		0	4	
	Udloddet udbytte		-862.500	0	
	Af- og nedskrivninger, ultimo		-862.500	-34.867	
	Regnskabsmæssig værdi, ultimo		1.055.162	259.592	
2	Egenkapital	Selskabs- kapital	Andre reserver	Overført resultat	I alt
	Saldo primo	125.000	269.508	5.128.887	5.523.395
	Årets resultat	0	0	894.511	894.511
	Årets bevægelse på datterselskabsreserve	0	-214.347	0	-214.347
	Udloddet udbytte	0	0	-99.800	-99.800
	Foreslået udbytte	0	0	101.200	101.200
	Saldo ultimo	125.000	55.162	6.024.798	6.204.960

Selskabskapitalen er sammensat af 125 aktier á DKK 1.000