

Stig Kejser Nielsen Holding ApS
Kobbelgårdsvej 149
7000 Fredericia
CVR-nr. 26226791

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 06.06.2016

Dirigent

Navn: Stig Kejser Nielsen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2015	10
Balance pr. 31.12.2015	11
Egenkapitalopgørelse for 2015	13
Noter	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Stig Kejser Nielsen Holding ApS
Kobbelgårdsvej 149
7000 Fredericia

CVR-nr.: 26226791

Hjemsted: Fredericia

Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Direktion

Stig Kejser Nielsen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Egtved Allé 4
6000 Kolding

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for Stig Kejser Nielsen Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fredericia, den 30.05.2016

Direktion

Stig Kejser Nielsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Stig Kejser Nielsen Holding ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Stig Kejser Nielsen Holding ApS for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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. 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 det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Med henvisning til note 1 og uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på den ikke ubetydelige usikkerhed forbundet med værdiansættelsen af materielle anlægsaktiver under udførsel.

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 udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Kolding, den 30.05.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Ole S. Larsen
statsautoriseret revisor

Allan Trolle Pedersen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i konsulentvirksomhed samt besiddelse af kapitalandele og øvrige værdipapirer.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat blev et overskud på 1.041 t.kr., hvilket ledelsen anser for tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Anvendt regnskabspraksis

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat efter fuld eliminering af interne avancer og tab.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer, renteindtægter, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, nettokurstab vedrørende værdipapirer samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Balancen

Immaterielle rettigheder mv.

Immaterielle rettigheder mv. omfatter erhvervede immaterielle rettigheder.

Erhvervede immaterielle rettigheder måles til kostpris.

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger under udførsel måles til kostpris.

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

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige

Anvendt regnskabspraksis

indre værdi med tillæg eller fradrag af henholdsvis uafskrevet positiv og negativ goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Goodwill opgøres som forskellen mellem kostprisen for kapitalandelene og dagsværdien af de overtagne aktiver og forpligtelser. Goodwill afskrives over den forventede brugstid på 10 år, der svarer til den periode, hvor ledelsen vurderer, at de i virksomheden opbyggede systemer mv. vil medføre økonomiske fordele.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg af uafskrevet goodwill.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med andelen af den negative indre værdi, hvis det vurderes uerholdeligt. Hvis den regnskabsmæssige, negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, hvis der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende associerede virksomheds forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i associerede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapir, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Bruttotab		(23.267)	(74.948)
Personaleomkostninger	2	<u>(213.440)</u>	<u>0</u>
Driftsresultat		(236.707)	(74.948)
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		(691.036)	0
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		1.315.058	(856.798)
Andre finansielle indtægter		828.737	798.708
Andre finansielle omkostninger		<u>(27.567)</u>	<u>(1.618)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		1.188.485	(134.656)
Skat af ordinært resultat	3	<u>(147.746)</u>	<u>(176.926)</u>
Årets resultat		<u>1.040.739</u>	<u>(311.582)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		500.000	400.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		(998.477)	(1.106.797)
Overført resultat		<u>1.539.216</u>	<u>395.215</u>
		<u>1.040.739</u>	<u>(311.582)</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Erhvervede patenter		0	0
Immaterielle anlægsaktiver	4	<u>0</u>	<u>0</u>
Materielle anlægsaktiver under udførelse		1.685.905	1.511.167
Materielle anlægsaktiver	5	<u>1.685.905</u>	<u>1.511.167</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		1.708.964	0
Kapitalandele i associerede virksomheder		0	1.284.941
Finansielle anlægsaktiver	6	<u>1.708.964</u>	<u>1.284.941</u>
Anlægsaktiver		<u>3.394.869</u>	<u>2.796.108</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		76.788	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		367.632	0
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		774.298	230.192
Andre tilgodehavender		550.000	0
Tilgodehavender		<u>1.768.718</u>	<u>230.192</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		2.058.086	3.533.377
Værdipapirer og kapitalandele		<u>2.058.086</u>	<u>3.533.377</u>
Likvide beholdninger		<u>152.617</u>	<u>59.042</u>
Omsætningsaktiver		<u>3.979.421</u>	<u>3.822.611</u>
Aktiver		<u>7.374.290</u>	<u>6.618.719</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		158.964	1.157.441
Overført overskud eller underskud		6.222.585	4.683.369
Forslag til udbytte for regnskabsåret		500.000	400.000
Egenkapital		<u>7.006.549</u>	<u>6.365.810</u>
Skyldig selskabsskat		303.277	235.809
Anden gæld		64.464	17.100
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>367.741</u>	<u>252.909</u>
Gældsforpligtelser		<u>367.741</u>	<u>252.909</u>
Passiver		<u>7.374.290</u>	<u>6.618.719</u>
Usikkerhed ved indregning og måling	1		
Eventualforpligtelser	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksomheds- kapital kr.	Reserve for nettoopskriv- ning efter in- dre værdis metode kr.	Overført over- skud eller un- derskud kr.	Forslag til ud- bytte for regn- skabsåret kr.
Egenkapital primo	125.000	1.157.441	4.683.369	400.000
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	0	(400.000)
Årets resultat	0	(998.477)	1.539.216	500.000
Egenkapital ultimo	125.000	158.964	6.222.585	500.000
				I alt kr.
Egenkapital primo				6.365.810
Udbetalt ordinært udbytte				(400.000)
Årets resultat				1.040.739
Egenkapital ultimo				7.006.549

Noter

1. Usikkerhed ved indregning og måling

Ledelsen har optaget materielle anlægsaktiver under opførsel til kostpris, idet ledelsen forventer, det endnu ikke afsluttede byggeri bliver færdiggjort, hvorefter ejendommen forventes at have en værdi, der minimum tilsvarende de afholdte omkostninger.

Idet byggeriet i perioder har været standset grundet ejermæssige og likviditetsmæssige udfordringer i selskabet bag opførelsen, er færdiggørelsen af byggeriet behæftet med en ikke ubetydelig usikkerhed.

Det er ledelsens vurdering, at der i forbindelse med et ejerskifte i selskabet bag opførelsen af byggeriet er tilvejebragt de nødvendige forhold for færdiggørelse af byggeriet.

	<u>2015</u> <u>kr.</u>	<u>2014</u> <u>kr.</u>
2. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	213.440	0
	<u>213.440</u>	<u>0</u>
	<u>2015</u> <u>kr.</u>	<u>2014</u> <u>kr.</u>
3. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	147.746	176.926
	<u>147.746</u>	<u>176.926</u>
		<u>Erhvervede</u> <u>patenter</u> <u>kr.</u>
4. Immaterielle anlægsaktiver		
Tilgange		120.000
Afgange		<u>(120.000)</u>
Kostpris ultimo		<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>0</u>

Noter

	Materielle anlægsakti- ver under udførelse kr.
5. Materielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	1.511.167
Tilgange	174.738
Kostpris ultimo	1.685.905
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.685.905

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.	Kapitalandele i associerede virksomheder kr.
6. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	0	127.501
Tilgange	2.150.000	1
Afgange	(600.000)	(127.500)
Kostpris ultimo	1.550.000	2
Opskrivninger primo	0	1.157.440
Egenkapitalreguleringer	800.000	0
Afskrivninger på goodwill	(137.695)	0
Andel af årets resultat	(503.341)	(484.165)
Tilbageførsel af opskrivninger	0	(1.157.441)
Årets nedskrivninger	0	484.164
Opskrivninger ultimo	158.964	(2)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.708.964	0

Ej afskrevet goodwill udgør pr. 31.12.2015 1.239.259 kr.

	Hjemsted	Ejer- andel %
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:		
Bowitek ApS	Fredericia	100,0
BoxEm ApS	Fredericia	100,0

Noter

	<u>Hjemsted</u>	<u>Ejer- andel %</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter:		
Alpha-E ApS	Fredericia	37,5

7. Eventualforpligtelser

Selskabet er administrationsselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabs-skattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskabet og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for disse selskaber.

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Sikkerhedsstillelser over for dattervirksomheder og tilknyttede virksomheder

Virksomheden har kautioneret for dattervirksomhedernes gæld til Sydbank. Bankgælden i dattervirksomhederne udgør 1.057 t.kr.