

# NÆSBYLUND HOLDING ApS

Bogensevej 105, 5270 Odense N

Årsrapport for perioden  
1. januar til 31. december 2017  
(17. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 15. maj 2018

---

Ruth Hessel Madsen  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

|   | <b>Side</b> |
|---|-------------|
| <b>Påtegninger</b>                              |             |
| Ledelsespåtegning                               | 3           |
| Den uafhængige revisors erklæringer             | 4           |
| <br>  |             |
| <b>Ledelsesberetning</b>                        |             |
| Selskabsoplysninger                             | 2           |
| Koncernoversigt                                 | 6           |
| Ledelsesberetning                               | 7           |
| <br>  |             |
| <b>Årsregnskab</b>                              |             |
| Anvendt regnskabspraksis                        | 8           |
| Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2017 | 11          |
| Balance pr. 31. december 2017                   | 12          |
| Noter til årsrapporten                          | 14          |

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

NÆSBYLUND HOLDING ApS

Bogensevej 105

5270 Odense N

CVR-nr.: 26 24 43 58

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2017

Stiftet: 19. september 2001

Regnskabsår: 17. regnskabsår

Hjemsted: Odense

### Direktion

Ruth Hessel Madsen

### Revisor

REVISION & RÅD

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

Svendborgvej 83

5260 Odense S

## **Ledespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for NÆSBYLUND HOLDING ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 13. april 2018

### **Direktion**

Ruth Hessel Madsen

# Den uafhængige revisors erklæringer

## Til kapitalejerne i NÆSBYLUND HOLDING ApS

### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for NÆSBYLUND HOLDING ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017. 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 revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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

### 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. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om regnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

## Den uafhængige revisors erklæringer

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af regnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med regnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

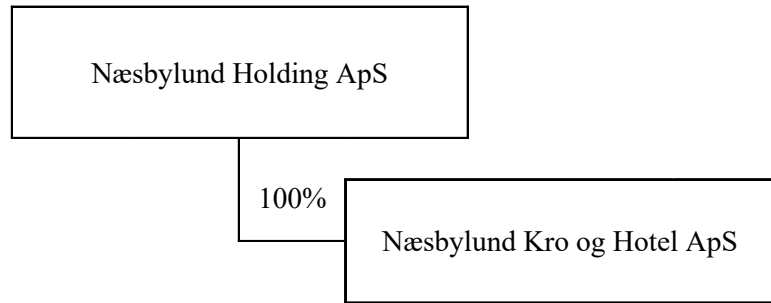
Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Odense, den 13. april 2018

REVISION & RÅD  
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 36 92 33 18

Leif Åhl Petersen  
statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne9638

## Koncernoversigt



## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at fungere som holdingselskab.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2017 udviser et underskud på kr. 31.935, og selskabets balance pr. 31. december 2017 udviser en egenkapital på kr. 2.222.199.

Ledelsen anser årets resultat for mindre tilfredsstillende.

### **Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.



## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for NÆSBYLUND HOLDING ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2017 er aflagt i kr.

Selskabet har i henhold til årsregnskabslovens §110, stk. 1 undladt at udarbejde koncernregnskab.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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.

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

### Resultatopgørelsen

#### Bruttotab

Bruttotab består af andre eksterne omkostninger.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

#### Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

## Anvendt regnskabspraksis

### Skat af årets resultat

Virksomheden er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som 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

#### Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtageelsesmetoden.

Kapitalandele i dattervirksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for NÆSBY LUND HOLDING ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

#### Likvider

Likvider omfatter bankindestående.

## Anvendt regnskabspraksis

### **Egenkapital**

#### **Udbytte**

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

#### **Selskabsskat og udskudt skat**

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

#### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2017

|  | Note | 2017<br>kr.    | 2016<br>t.kr. |
|--|------|----------------|---------------|
| <b>Bruttotab</b>   |      | <b>-8.050</b>  | <b>-8</b>     |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder      |      | -42.128        | 966           |
| Finansielle indtægter                                      | 1    | 21.456         | 22            |
| Finansielle omkostninger                                   |      | -370           | -5            |
| <b>Resultat før skat</b>                                   |      | <b>-29.092</b> | <b>975</b>    |
| Skat af årets resultat                                     | 2    | -2.843         | -4            |
| <b>Årets resultat</b>                                      |      | <b>-31.935</b> | <b>971</b>    |
| <br><b>Forslag til resultatdisponering</b>                 |      |                |               |
| Foreslået udbytte  |      | 0              | 103           |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode |      | -66.318        | 66            |
| Overført resultat  |      | 34.383         | 802           |
|  |      | <b>-31.935</b> | <b>971</b>    |

## Balance pr. 31. december 2017

|  | Note | 2017<br>kr.                    | 2016<br>t.kr.              |
|--|------|--------------------------------|----------------------------|
| <b>AKTIVER</b>                               |      |                                |                            |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder     | 3    | <u>766.678</u>                 | <u>1.708</u>               |
| <b>Finansielle anlægsaktiver</b>             |      | <u><b>766.678</b></u>          | <u><b>1.708</b></u>        |
| <b>Anlægsaktiver i alt</b>                   |      | <u><b>766.678</b></u>          | <u><b>1.708</b></u>        |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder |      | 518.534                        | 0                          |
| Selskabsskat                                 |      | <u>32.032</u>                  | <u>0</u>                   |
| <b>Tilgodehavender</b>                       |      | <u><b>550.566</b></u>          | <u><b>0</b></u>            |
| <b>Likvide beholdninger</b>                  |      | <u><b>918.850</b></u>          | <u><b>740</b></u>          |
| <b>Omsætningsaktiver i alt</b>               |      | <u><b>1.469.416</b></u>        | <u><b>740</b></u>          |
| <b>AKTIVER I ALT</b>                         |      | <u><u><b>2.236.094</b></u></u> | <u><u><b>2.448</b></u></u> |

## Balance pr. 31. december 2017

|  | Note | 2017<br>kr.                    | 2016<br>t.kr.              |
|--|------|--------------------------------|----------------------------|
| <b>PASSIVER</b>  |      |                                |                            |
| Virksomhedskapital   |      | 125.000                        | 125                        |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode |      | 0                              | 66                         |
| Overført resultat  |      | 2.097.199                      | 2.064                      |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret                        |      | 0                              | 103                        |
| <b>Egenkapital</b>   | 4    | <u><b>2.222.199</b></u>        | <u><b>2.358</b></u>        |
| Gæld til tilknyttede virksomheder                          |      | 0                              | 11                         |
| Selskabsskat   |      | 0                              | 66                         |
| Anden gæld   |      | 13.895                         | 13                         |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>                     |      | <u><b>13.895</b></u>           | <u><b>90</b></u>           |
| <b>Gældsforpligtelser i alt</b>                            |      | <u><b>13.895</b></u>           | <u><b>90</b></u>           |
| <b>PASSIVER I ALT</b>                                      |      | <u><u><b>2.236.094</b></u></u> | <u><u><b>2.448</b></u></u> |
| Eventualposter m.v.  | 5    |                                |                            |

## Noter

|   | 2017<br>kr.           | 2016<br>t.kr.       |
|---|-----------------------|---------------------|
| <b>1 Finansielle indtægter</b>                    |                       |                     |
| Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder       | 21.456                | 22                  |
|   | <u>21.456</u>         | <u>22</u>           |
| <b>2 Skat af årets resultat</b>                   |                       |                     |
| Beregnet selskabsskat                             | 2.844                 | 4                   |
| Regulering af skat vedrørende tidligere år        | -1                    | 0                   |
|   | <u>2.843</u>          | <u>4</u>            |
| <b>3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b> |                       |                     |
| Kostpris 1. januar                                | 936.000               | 936                 |
| Kostpris 31. december                             | 936.000               | 936                 |
| Værdireguleringer 1. januar                       | 772.806               | -194                |
| Årets resultat                                    | -42.128               | 966                 |
| Udbytte modtaget                                  | -900.000              | 0                   |
| Værdireguleringer 31. december                    | -169.322              | 772                 |
| <b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>         | <u><b>766.678</b></u> | <u><b>1.708</b></u> |

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

| Navn                          | Hjemsted | Ejerandel | Egenkapital | Årets resultat |
|-------------------------------|----------|-----------|-------------|----------------|
| NÆSBYLUND KRO OG<br>HOTEL ApS | Odense   | 100%      | 766.678     | -42.128        |

## Noter

### 4 Egenkapital

|                                 | Virksomheds-<br>kapital | Reserve for<br>nettoopskriv-<br>ning efter den<br>indre værdis-<br>metode | Overført<br>resultat | Foreslået ud-<br>bytte for regn-<br>skabsåret | I alt            |
|---------------------------------|-------------------------|---|----------------------|---|------------------|
| Egenkapital 1. januar           | 125.000                 | 66.318  | 2.062.816            | 103.400                                       | 2.357.534        |
| Betalt ordinært udbytte         | 0                       | 0   | 0                    | -103.400                                      | -103.400         |
| Årets resultat                  | 0                       | -66.318   | 34.383               | 0   | -31.935          |
| <b>Egenkapital 31. december</b> | <b>125.000</b>          | <b>0</b>  | <b>2.097.199</b>     | <b>0</b>                                      | <b>2.222.199</b> |

### 5 Eventualposter m.v.

Selskabet indgår i sambeskatning med de danske tilknyttede virksomheder. Selskaberne hæfter ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter samt kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen udgør kr. 0 pr. 31. december 2017. Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter og kildeskatter vil kunne medføre, at selskabernes hæftelse udgør et større beløb.