

Niels Ovesen Holding ApS

Danmarksgade 1, 9293 Kongerslev

CVR-nr. 26 37 47 07

Årsrapport

1. juli 2016 - 30. juni 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 12. oktober 2017.

Niels Ovesen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|---|--------------------|
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse | 9 |
| Balance | 10 |
| Noter | 12 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for Niels Ovesen 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. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kongerslev, den 12. oktober 2017

Direktion

Niels Ovesen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i Niels Ovesen Holding ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Niels Ovesen Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 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 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 uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet 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.

Fjerritslev, den 12. oktober 2017

BRANDT

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 25 49 21 45

Søren Beer Møller
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

| | |
|-------------------------|---|
| Selskabet | Niels Ovesen Holding ApS Danmarksgade 1 9293 Kongerslev CVR-nr.: 26 37 47 07 Hjemsted: Aalborg Regnskabsår: 1. juli - 30. juni |
| Direktion | Niels Ovesen, Vestergaardsvej 59, 9293 Kongerslev |
| Revision | BRANDT, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Borups Allé 3 9690 Fjerritslev |
| Dattervirksomhed | Ovesen Biler ApS, Kongerslev |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af besiddelse af kapitalandele i datterselskaber og associerede virksomheder, at drive investerings- og finansieringsvirksomhed samt anden dermed efter ledelsens skøn beslægtet virksomhed.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der har ikke været usikkerhed eller usædvanlige forhold, der har påvirket indregningen eller målingen.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat og økonomiske udvikling blev som forventet.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Niels Ovesen Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder eksterne omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet 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 sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder 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.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytte fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Egenkapital

Udbytte

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

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

| <u>Note</u> | <u>2016/17</u> | <u>2015/16</u> |
|---|-----------------------|----------------------|
| Bruttotab | -2.750 | -2.750 |
| Indtægt af kapitalandele | 395.816 | 85.692 |
| 1 Øvrige finansielle omkostninger | <u>-60.114</u> | <u>-64.305</u> |
| Resultat før skat | 332.952 | 18.637 |
| Skatter | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Årets resultat | <u>332.952</u> | <u>18.637</u> |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Udbytte for regnskabsåret | 94.000 | 94.000 |
| Overføres til overført resultat | 238.952 | 0 |
| Disponeret fra overført resultat | <u>0</u> | <u>-75.363</u> |
| Disponeret i alt | <u>332.952</u> | <u>18.637</u> |

Balance 30. juni

| Aktiver | | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
|--------------------------|--|-------------------------|-------------------------|
| <u>Note</u> | | | |
| Anlægsaktiver | | | |
| 2 | Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | <u>2.717.558</u> | <u>2.321.742</u> |
| | Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>2.717.558</u> | <u>2.321.742</u> |
| | Anlægsaktiver i alt | <u>2.717.558</u> | <u>2.321.742</u> |
| Omsætningsaktiver | | | |
| | Tilgodehavende tilknyttede virksomheder | <u>1.839.111</u> | <u>2.092.854</u> |
| | Tilgodehavender i alt | <u>1.839.111</u> | <u>2.092.854</u> |
| | Omsætningsaktiver i alt | <u>1.839.111</u> | <u>2.092.854</u> |
| | Aktiver i alt | <u>4.556.669</u> | <u>4.414.596</u> |

Balance 30. juni

| Passiver | | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
|--|---------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| <u>Note</u> | | | |
| Egenkapital | | | |
| 3 | Virksomhedskapital | 200.000 | 200.000 |
| 4 | Overført resultat | 2.837.755 | 2.598.803 |
| 5 | Foreslået udbytte for regnskabsåret | 94.000 | 94.000 |
| | Egenkapital i alt | <u>3.131.755</u> | <u>2.892.803</u> |
| Gældsforpligtelser | | | |
| | Anden gæld | <u>1.424.914</u> | <u>1.521.793</u> |
| | Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>1.424.914</u> | <u>1.521.793</u> |
| | Gældsforpligtelser i alt | <u>1.424.914</u> | <u>1.521.793</u> |
| | Passiver i alt | <u>4.556.669</u> | <u>4.414.596</u> |
| 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | | |
| 7 Eventualposter | | | |

Noter

| | <u>2016/17</u> | <u>2015/16</u> |
|--|--------------------------|--------------------------|
| 1. Øvrige finansielle omkostninger | | |
| Andre finansielle omkostninger | 60.114 | 64.305 |
| | <u>60.114</u> | <u>64.305</u> |
| 2. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | |
| Kostpris 1. juli 2016 | 5.634.809 | 5.634.809 |
| Kostpris 30. juni 2017 | <u>5.634.809</u> | <u>5.634.809</u> |
| Opskrivninger 1. juli 2016 | -3.313.067 | -3.398.759 |
| Årets resultat før afskrivninger på goodwill | 395.816 | 85.692 |
| Opskrivninger 30. juni 2017 | <u>-2.917.251</u> | <u>-3.313.067</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2017 | <u>2.717.558</u> | <u>2.321.742</u> |
| Tilknyttede virksomheder: | | |
| | Hjemsted | Ejerandel |
| Ovesen Biler ApS | Kongerslev | 100 % |
| 3. Virksomhedskapital | | |
| Virksomhedskapital 1. juli 2016 | 200.000 | 200.000 |
| | <u>200.000</u> | <u>200.000</u> |
| 4. Overført resultat | | |
| Overført resultat 1. juli 2016 | 2.598.803 | 2.674.166 |
| Årets overførte overskud eller underskud | 238.952 | -75.363 |
| | <u>2.837.755</u> | <u>2.598.803</u> |

Noter

| | <u>30/6 2017</u> | <u>30/6 2016</u> |
|---|----------------------|----------------------|
| 5. Foreslået udbytte for regnskabsåret | | |
| Udbytte 1. juli 2016 | 94.000 | 94.000 |
| Udloddet udbytte | -94.000 | -94.000 |
| Udbytte for regnskabsåret | <u>94.000</u> | <u>94.000</u> |
| | <u>94.000</u> | <u>94.000</u> |

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

7. Eventualposter
Eventualforpligtelser

Selskabet har kautioneret for de tilknyttet virksomheds bankengagement. Tilknyttede virksomheds bankgæld udgør pr. 30. juni 2017 i alt 14 t.kr.

Tilknyttet virksomhed har stillet betalingsgarantier for i alt t.kr. 350, SKAT (200 t.kr.), Dankor Autoimport A/S (100 t.kr.) samt Suzuki Bilimport Danmark A/S (50 t.kr.).

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.