

Vald. Nielsen Holding A/S

Baldersbækvej 16
2635 Ishøj
CVR nr. 26 40 68 89

Ekstern årsrapport for 2017/18

(17. regnskabsår)

Årsregnskabet er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den / 2018

dirigent

Selskabsoplysninger

Vald. Nielsen Holding A/S
Baldersbækvej 16
2635 Ishøj

Telefon: 43 99 28 00
Hjemmeside: www.vn.dk

CVR-nr.: 26 40 68 89
Hjemsted: Ishøj
Stiftet: 27. december 2001
Regnskabsår: 2017/18

Direktion

Jørgen Erik Johnsen

Bestyrelse

Mads Egede Birkeland
Jørgen Erik Johnsen
Peter Johnsen

Revision

ReviPoint Statsautoriserede Revisorer A/S
Ragnagade 7, 2100 København Ø
CVR-nr. 31 61 15 20

Indholdsfortegnelse

Påtegninger

Lederspåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	3
-------------------------	---

Årsregnskab 2017/18

Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	8
Balance.....	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2017/18 for Vald. Nielsen Holding A/S.

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. juni 2018 og af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2017/18.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ishøj, den 27. november 2018

I direktionen:

Jørgen Erik Johnsen

Ishøj, den 27. november 2018

I bestyrelsen:

Mads Egede Birkeland

Jørgen Erik Johnsen

Peter Johnsen

Bestyrelsen og direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i Vald. Nielsen Holding A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har opstillet årsregnskabet for Vald. Nielsen Holding A/S for regnskabsåret 2017/18 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 heraf, 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 review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 27. november 2018
ReviPoint Statsautoriserede Revisorer A/S
CVR-nr. 31 61 15 20

Jan Lundqvist
statsautoriseret revisor
MNE19740

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at besidde selskaber og hermed beslægtet virksomhed efter bestyrelsens nærmere truffne bestemmelser.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen usikkerhed ved indregning eller måling.

Driftsrisici og finansielle risici

Der er ingen væsentlige risici og usikkerhedsfaktorer, ud over de normale for selskabets branche.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. 191.908.

Egenkapitalen udgør kr. 940.984.

Årets resultat anses som tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Vald. Nielsen Holding A/S for 2017/18 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B, med enkelte tilvalg fra regnskabsklasse C.

Selskabets ledelse har besluttet ikke at lade udarbejde koncernregnskab, idet koncernen under et ikke overstiger 2 af de i årsregnskabslovens §110 opregnede størrelseskriterier.

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

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle 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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når 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. 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.

Som målevaluta benyttes DKK. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Anvendt regnskabspraksis

RESULTATOPGØRELSE

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame og administration.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af dattervirksomhedens resultater efter skat.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt andre finansielle indtægter fra tilknyttede og associerede virksomheder.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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.

Anvendt regnskabspraksis

BALANCE

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter modervirksomhedens 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 overtagelsesmetoden.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele, i tilknyttede virksomheder, henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til modervirksomheden, og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder.

Tilknyttede virksomheder, med negativ regnskabsmæssig indre værdi, måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retslig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af tilknyttede virksomheders netto-aktiver på salgstidspunktet inklusive ikke-afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Andre tilgodehavender

Tilgodehavende skat, og øvrige tilgodehavender der beholdes til udløb, måles til amortiseret kostpris, som normalt svarer til nominel værdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger består af likvider i virksomhedens kassebeholdning, samt indestående i pengeinstitutter. Likvide beholdninger indregnes til dagsværdi.

Egenkapital

Virksomhedens egenkapital er et udtryk for nettoaktiver. Egenkapitalen er således aktiverne, fratrukket hensættelser og gældsforpligtelser.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende sambeskatningsbidrag" eller "Skyldigt sambeskatningsbidrag".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til amortiseret kostpris.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, der omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2017/18

	Note		2016/17
BRUTTOTAB		-55.781	-32.386
Personaleomkostninger.....	3	-487.412	-565.641
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER		-543.193	-598.027
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder		-7.601	113.676
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		45.755	0
Andre finansielle indtægter		754.571	334.737
Øvrige finansielle omkostninger		-28	-87.698
RESULTAT FØR SKAT		249.504	-237.311
Skat af årets resultat	2	-57.596	-74.000
ÅRETS RESULTAT		191.908	-311.311
RESULTATDISPONERING:			
Overført resultat		191.908	-311.311
Forslag til udbytte for regnskabsåret		0	0
Resultatdisponering i alt		191.908	-311.311

Balance pr. 30. juni 2018

	Note	30/6-17
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	<u>166.891</u>
Finansielle anlægsaktiver	0	<u>166.891</u>
ANLÆGSAKTIVER	0	<u>166.891</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	914.980	72.501
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	0	369.596
Andre tilgodehavender	<u>1.697</u>	<u>507.411</u>
Tilgodehavender	<u>916.677</u>	<u>949.508</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	0	<u>2.983.911</u>
Likvide beholdninger	<u>173.896</u>	<u>1.035.755</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>1.090.573</u>	<u>4.969.175</u>
AKTIVER	<u><u>1.090.573</u></u>	<u><u>5.136.066</u></u>

Balance pr. 30. juni 2018

PASSIVER	Note		30/6-17
Aktiekapital		2.000.000	2.000.000
Overført resultat		<u>-1.059.016</u>	<u>-1.250.924</u>
EGENKAPITAL	3	<u>940.984</u>	<u>749.076</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	3.539.182
Gæld til pengeinstitutter		<u>0</u>	<u>220.121</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>0</u>	<u>3.759.303</u>
Kortfristede gældsforpligtelser:			
Gæld til pengeinstitutter		544	0
Anden gæld		<u>149.045</u>	<u>627.686</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>149.589</u>	<u>627.686</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		<u>149.589</u>	<u>4.386.989</u>
PASSIVER		<u>1.090.573</u>	<u>5.136.066</u>
Eventualforpligtelser	Ingen		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	Ingen		

Noter

1 Personaleomkostninger	2016/17			
De samlede personaleomkostninger udgør:				
Løn og gager	483.014	559.355		
Andre omkostninger til social sikring	4.398	6.286		
	<u>487.412</u>	<u>565.641</u>		
Personaleomkostninger i alt	<u>487.412</u>	<u>565.641</u>		
Det gennemsnitlige antal ansatte andrager	<u>1</u>			
2 Skat af årets resultat				
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	0		
Regulering af skat vedrørende tidligere år	57.596	74.000		
	<u>57.596</u>	<u>74.000</u>		
Skat af årets resultat i alt	<u>57.596</u>	<u>74.000</u>		
3 Egenkapital	1/7-17	Udbetalt udbytte	Forslag til årets resultatford.	30/6-18
Aktiekapital	2.000.000	-	-	2.000.000
Overført resultat	-1.250.924	-	191.908	-1.059.016
	<u>749.076</u>	<u>0</u>	<u>191.908</u>	<u>940.984</u>
I alt	<u>749.076</u>	<u>0</u>	<u>191.908</u>	<u>940.984</u>