

Nicali Holding, Godkendt Revisionsanpartsselskab

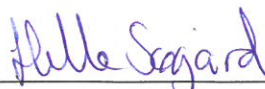
Vesterled 5
5471 Søndersø

CVR. nr. 26536529

Årsrapport for 2015/16

14. regnskabsår

Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 01-11-2016



Helle Søgård
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-07-2015 - 30-06-2016 for Nicali Holding, Godkendt Revisionsanpartsselskab.

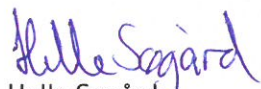
Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30-06-2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-07-2015 - 30-06-2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Søndersø, den 25-10-2016

Direktion



Helle Søgård

Direktør

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i Nicali Holding, Godkendt Revisionsanpartsselskab

Vi har revideret årsregnskabet for Nicali Holding, Godkendt Revisionsanpartsselskab for regnskabsåret 01-07-2015 - 30-06-2016, 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.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30-06-2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-07-2015 - 30-06-2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Assens, den 25-10-2016

Danrevi Assens



Per Johansen

Registreret revisor

medlem af FSR - danske revisorer

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Nicali Holding, Godkendt Revisionsanpartsselskab Vesterled 5 5471 Søndersø
Telefon	64891715
E-mail	hs@danrevi.dk
CVR-nr.	26536529
Stiftelsesdato	02-04-2002
Hjemsted	Nordfyns
Regnskabsår	01-07-2015 - 30-06-2016
Direktion	Helle Søgård, Direktør
Associerede virksomheder	Danrevi Søndersø, Godkendt Revisionsaktieselskab CVR-nr. 21576603
Revisor	Danrevi Assens Sdr. Ringvej 2, 1. sal 5610 Assens

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Nicali Holding, Godkendt Revisionsanpartsselskab for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

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 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 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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter ved levering af serviceydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Indtægter fra kapitalandele omfatter den forholdsmæssige andel af resultatet efter skat samt eventuel regulering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles til dagsværdi.

Nettoopskrivning af kapitalandele i selskaberne overføres til reserver for nettoopskrivning af kapitalandele i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Overførslen sker under hensyntagen til udbytte, der vil blive udloddet på de kommende generalforsamlinger i selskaberne.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Egenkapital

Udbytte, som foreslås udbetalt for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Nettoomsætning		5.000	0
Andre eksterne omkostninger		-850	-751
Bruttoresultat		4.150	-751
Driftsresultat		4.150	-751
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		0	142.871
Finansielle omkostninger	1	-28.105	-33.466
Resultat før skat		-23.955	108.654
Årets resultat		-23.955	108.654
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		50.000	25.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi metode		0	142.871
Overført resultat		-73.955	-59.217
		-23.955	108.654

Balance 30. juni 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Aktiver			
Kapitalandele i associerede virksomheder	2, 3	<u>1.098.600</u>	<u>1.155.900</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>1.098.600</u>	<u>1.155.900</u>
Anlægsaktiver		<u>1.098.600</u>	<u>1.155.900</u>
Tilgodehavende udbytte hos associerede virksomheder		<u>0</u>	<u>143.000</u>
Tilgodehavender		<u>0</u>	<u>143.000</u>
Omsætningsaktiver		<u>0</u>	<u>143.000</u>
Aktiver		<u>1.098.600</u>	<u>1.298.900</u>

Balance 30. juni 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	4	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning til dagsværdi	5	137.600	194.900
Overført resultat	6	390.847	464.801
Udbytte for regnskabsåret	7	50.000	25.000
Egenkapital		703.447	809.701
Gæld til banker		395.153	476.947
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		0	12.252
Kortfristede gældsforpligtelser		395.153	489.199
Gældsforpligtelser		395.153	489.199
Passiver		1.098.600	1.298.900
Virksomhedens formål	8		
Eventualforpligtelser	9		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	10		

Noter

	2015/16	2014/15
1. Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger kassekredit	12.416	12.901
Renteomkostninger pengeinstitut	15.689	19.813
Renteudgifter mellemregning	0	752
	<u>28.105</u>	<u>33.466</u>
2. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		
<i>Associerede virksomheder</i>		
	Ejerandel i	
Navn	Hjemsted	%
Danrevi Søndersø	Nordfyn	50,00
	Egenkapital	Resultat
	<u>803.078</u>	<u>302.880</u>
	<u>803.078</u>	<u>302.880</u>
3. Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris primo	<u>961.000</u>	<u>961.000</u>
Kostpris ultimo	<u>961.000</u>	<u>961.000</u>
Opskrivninger primo	194.900	218.000
Årets resultat	0	142.871
Værdiregulering	-57.300	-165.971
Opskrivninger ultimo	<u>137.600</u>	<u>194.900</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>1.098.600</u>	<u>1.155.900</u>
4. Virksomhedskapital		
Saldo primo	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
Saldo ultimo	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.		
5. Reserve for nettoopskrivning til dagsværdi		
Saldo primo	194.900	218.000
Årets tilgang	0	142.871
Udbetalt udbytte i året	0	-143.000
Værdiregulering	-57.300	-22.971
Saldo ultimo	<u>137.600</u>	<u>194.900</u>

Noter

	2015/16	2014/15
6. Overført resultat		
Saldo primo	464.802	381.018
Årets tilgang	-73.955	-59.217
Regulering datter (udbytte mv)	0	143.000
Saldo ultimo	390.847	464.801
7. Udbytte for regnskabsåret		
Saldo primo	25.000	0
Årets tilgang	50.000	25.000
Årets afgang	-25.000	0
Saldo ultimo	50.000	25.000

8. Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at eje aktier i Danrevi Søndersø, Godkendt Revisionsaktieselskab.

9. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

10. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Nicali Holding, Godkendt Revisionsanpartsselskab har stillet sikkerhed for Danrevi Søndersø's mellemværende med Danske Bank.