

Niels Rasmussen Holding ApS
Dallerupvej 15, 8781 Stenderup

Årsrapport for
2015/16

CVR-nr. 26 79 84 85

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 18. januar 2017.

Niels Rasmussen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæringer

Ledelsesberetning

- 4 Selskabsoplysninger
- 5 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016

- 6 Anvendt regnskabspraksis
- 9 Resultatopgørelse
- 10 Balance
- 12 Noter

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for Niels Rasmussen 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. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Stenderup, den 17. januar 2017

Direktion

Niels Rasmussen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaveren i Niels Rasmussen Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Niels Rasmussen Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 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 selskabets 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 selskabets 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 erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Vejle, den 17. januar 2017

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Christian Holm
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Niels Rasmussen Holding ApS
Dallerupvej 15
8781 Stenderup

CVR-nr.: 26 79 84 85
Stiftet: 24. september 2002
Hjemsted: Horsens
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
14. regnskabsår

Direktion

Niels Rasmussen, Dallerupvej 15, Stenderup

Revision

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Gunhilds Plads 2
7100 Vejle

Bankforbindelse

Den Jyske Sparekasse

Dattervirksomhed

Tyrsted Vognmandsforretning A/S, Horsens

Associeret virksomhed

Gesager Jorddepot ApS, Horsens

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i investering i anpartar og aktier i associeret virksomhed og dattervirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat og økonomiske udvikling blev som forventet og anses for tilfredsstillende.

Den forventede udvikling

Selskabet forventer en positiv udvikling i de kommende år.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Niels Rasmussen 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.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt tillæg og godtgørelser under aconto-skatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat.

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat.

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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske 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 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 (fuld fordeling).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter moderselskabets 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.

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

Tilgodehavender

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

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode.

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Niels Rasmussen Holding ApS som administrationselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat er skatten af alle 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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

| <u>Note</u> | <u>2015/16</u> | <u>2014/15</u> |
|--|----------------|----------------|
| Bruttotab | -8.375 | -8.125 |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 481.740 | 146.658 |
| Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder | 15.999 | 23.872 |
| Andre finansielle indtægter | 4.773 | 4.247 |
| Øvrige finansielle omkostninger | <u>-13.050</u> | <u>-12.550</u> |
| Resultat før skat | 481.087 | 154.102 |
| 1 Skat af årets resultat | <u>409</u> | <u>6.939</u> |
| Årets resultat | 481.496 | 161.041 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 387.597 | 23.872 |
| Overføres til overført resultat | <u>93.899</u> | <u>137.169</u> |
| Disponeret i alt | 481.496 | 161.041 |

Balance 30. september

| Aktiver | | <u>2016</u> | <u>2015</u> |
|--------------------------|--|-------------------------|-----------------------|
| <u>Note</u> | | | |
| Anlægsaktiver | | | |
| 2 | Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 626.598 | 144.858 |
| 3 | Kapitalandele i associerede virksomheder | 263.044 | 247.045 |
| | Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>889.642</u> | <u>391.903</u> |
| | Anlægsaktiver i alt | <u>889.642</u> | <u>391.903</u> |
| Omsætningsaktiver | | | |
| | Tilgodehavender hos associerede virksomheder | 79.673 | 75.222 |
| 4 | Udsudte skatteaktiver | 32.994 | 32.585 |
| 5 | Tilgodehavende selskabsskat | 2.031 | 0 |
| | Tilgodehavender i alt | <u>114.698</u> | <u>107.807</u> |
| | Likvide beholdninger | <u>74.012</u> | <u>77.759</u> |
| | Omsætningsaktiver i alt | <u>188.710</u> | <u>185.566</u> |
| | Aktiver i alt | <u>1.078.352</u> | <u>577.469</u> |

Balance 30. september

| Passiver | | <u>2016</u> | <u>2015</u> |
|--|--|-------------------------|-----------------------|
| <u>Note</u> | | | |
| Egenkapital | | | |
| 6 Virksomhedskapital | | 125.000 | 125.000 |
| 7 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | 569.017 | 181.420 |
| 8 Overført resultat | | <u>33.793</u> | <u>-60.106</u> |
| Egenkapital i alt | | <u>727.810</u> | <u>246.314</u> |
| Gældsforpligtelser | | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 4.000 | 4.000 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 6.337 | 0 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | <u>340.205</u> | <u>327.155</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | <u>350.542</u> | <u>331.155</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>350.542</u> | <u>331.155</u> |
| Passiver i alt | | <u>1.078.352</u> | <u>577.469</u> |

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**10 Eventualposter**

Noter

| | 2015/16 | 2014/15 |
|---|-----------------|------------------|
| 1. Skat af årets resultat | | |
| Udskudt skat af årets resultat | -3.734 | -6.939 |
| Reg. udskudt skat primo p.g.a. ændret skatteprocent | 3.325 | 0 |
| | -409 | -6.939 |
| 2. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | |
| Anskaffelsessum, primo | 255.000 | 375.000 |
| Afgang i årets løb til anskaffelsessum | 0 | -120.000 |
| Kostpris ultimo | 255.000 | 255.000 |
| Nedskrivninger primo | -110.142 | -375.000 |
| Korrektion af tidligere nedskrivning | 0 | 118.200 |
| Årets resultat | 481.740 | 279.683 |
| Begrænset til værdi af kapitalandel | 0 | -133.025 |
| Opskrivninger ultimo | 371.598 | -110.142 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 626.598 | 144.858 |
| Tilknyttede virksomheder: | | |
| | Hjemsted | Ejerandel |
| Tyrsted Vognmandsforretning A/S | Horsens | 51 % |
| 3. Kapitalandele i associerede virksomheder | | |
| Anskaffelsessum, primo | 65.625 | 65.625 |
| Kostpris ultimo | 65.625 | 65.625 |
| Opskrivning primo | 181.420 | 157.548 |
| Årets resultat | 15.999 | 23.872 |
| Opskrivninger ultimo | 197.419 | 181.420 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 263.044 | 247.045 |
| Associerede virksomheder: | | |
| | Hjemsted | Ejerandel |
| Gesager Jorddepot ApS | Horsens | 50 % |

Noter

| | <u>30/9 2016</u> | <u>30/9 2015</u> |
|--|-----------------------|-----------------------|
| 4. Udskudte skatteaktiver | | |
| Udskudte skatteaktiver primo | 32.585 | 25.646 |
| Udskudt skat af årets resultat | 3.734 | 6.939 |
| Reg. udskudt skat primo p.g.a. nedsat skatteprocent | -3.325 | 0 |
| | <u>32.994</u> | <u>32.585</u> |
| 5. Tilgodehavende selskabsskat | | |
| Regulering af tidligere års skat | 6.659 | 0 |
| Betalt selskabsskat vedrørende sidste år | -4.628 | 0 |
| | <u>2.031</u> | <u>0</u> |
| 6. Virksomhedskapital | | |
| Virksomhedskapital primo | 125.000 | 125.000 |
| | <u>125.000</u> | <u>125.000</u> |
| 7. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | |
| Reserve for opskrivninger primo | 181.420 | 157.548 |
| Resultatandel | 387.597 | 23.872 |
| | <u>569.017</u> | <u>181.420</u> |
| 8. Overført resultat | | |
| Overført resultat primo | -60.106 | -197.275 |
| Årets overførte overskud eller tab | 93.899 | 137.169 |
| | <u>33.793</u> | <u>-60.106</u> |
| 9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller sikkerhedsstillelser. | | |

Noter

10. Eventualposter Sambeskatning

Selskabet er administrationselskab i den nationale sambeskatning og hæfter fra og med regnskabsåret 2012 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter fra og med 1. juli 2012 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter udgør estimeret maksimalt: 13 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.