

Henrik Østergaard Nielsen Holding ApS

Skovvej 29, 8832 Skals

CVR-nr. 27 12 43 05

Årsrapport

1. oktober 2015 - 30. september 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 23. februar 2017.

Henrik Østergaard Nielsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Henrik Østergaard Nielsen 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.

Skals, den 21. februar 2017

Direktion

Henrik Østergaard Nielsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaveren i Henrik Østergaard Nielsen Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Henrik Østergaard Nielsen 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.

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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Viborg, den 21. februar 2017

Ullits & Winther

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 09 32 72

Henrik Lundgaard

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Henrik Østergaard Nielsen Holding ApS Skovvej 29 8832 Skals
	CVR-nr.: 27 12 43 05 Stiftet: 14. april 2003 Hjemsted: Viborg Kommune Regnskabsår: 1. oktober 2015 - 30. september 2016
Direktion	Henrik Østergaard Nielsen
Revision	Ullits & Winther Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Agerlandsvej 1 8800 Viborg
Associeret virksomhed	Midtjysk Maskincenter A/S, Viborg ES Trige ApS, Viborg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i holdingfunktion.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Henrik Østergaard Nielsen 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.

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

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i associerede virksomheder.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel 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.

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).

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter anden gæld, måles til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Bruttotab	-3.330	-1.816
1 Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder	741.827	815.249
Finansielle indtægter	9.203	9.211
Finansielle omkostninger	-21.241	-8.369
Resultat før skat	726.459	814.275
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	726.459	814.275
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	741.827	468.582
Udbytte for regnskabsåret	204.600	99.800
Overføres til overført resultat	0	245.893
Disponeret fra overført resultat	-219.968	0
Disponeret i alt	726.459	814.275

Balance 30. september

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Anlægsaktiver		
2 Kapitalandele i associerede virksomheder	5.081.105	4.339.278
3 Tilgodehavender hos associerede virksomheder	150.000	150.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>5.231.105</u>	<u>4.489.278</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>5.231.105</u>	<u>4.489.278</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	9.202	355.878
Tilgodehavender i alt	<u>9.202</u>	<u>355.878</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>9.202</u>	<u>355.878</u>
Aktiver i alt	<u>5.240.307</u>	<u>4.845.156</u>

Balance 30. september

Passiver		
Note	2016	2015
Egenkapital		
4 Virksomhedskapital	125.000	125.000
5 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	4.074.438	3.332.611
6 Overført resultat	28.096	248.064
7 Foreslået udbytte for regnskabsåret	204.600	99.800
Egenkapital i alt	4.432.134	3.805.475
Gældsforpligtelser		
Gældsbev	390.000	585.000
Langfristede gældsforpligtelser i alt	390.000	585.000
8 Gældsforpligtelser	195.000	0
Gæld til pengeinstitutter	165.346	166.330
Anden gæld	57.827	288.351
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	418.173	454.681
Gældsforpligtelser i alt	808.173	1.039.681
Passiver i alt	5.240.307	4.845.156

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
1. Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder		
Resultat af kapitalandel i Midtjysk Maskincenter A/S	696.547	583.362
Regulering til indre værdi, Midtjysk Maskincenter A/S	0	167.643
Resultat af kapitalandel i ES Trige ApS	45.280	50.546
Regulering til indre værdi, ES Trige ApS	0	13.698
	<u>741.827</u>	<u>815.249</u>
	<u>30/9 2016</u>	<u>30/9 2015</u>
2. Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris primo	1.006.667	175.000
Tilgang i årets løb	0	831.667
Kostpris ultimo	<u>1.006.667</u>	<u>1.006.667</u>
Opskrivninger primo	3.332.611	2.864.029
Andel af årets resultat	741.827	633.908
Udbytte	0	-346.667
Regulering til indre værdi	0	181.341
Opskrivninger ultimo	<u>4.074.438</u>	<u>3.332.611</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>5.081.105</u>	<u>4.339.278</u>
Associerede virksomheder:		
	Hjemsted	Ejerandel
Midtjysk Maskincenter A/S	Viborg	33,33 %
ES Trige ApS	Viborg	33,33 %
3. Tilgodehavender hos associerede virksomheder		
Ansvarlig lånekapital, ES Trige ApS	150.000	150.000
	<u>150.000</u>	<u>150.000</u>

Noter

	<u>30/9 2016</u>	<u>30/9 2015</u>		
4. Virksomhedskapital				
Virksomhedskapital primo	125.000	125.000		
	125.000	125.000		
5. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode				
Reserve for opskrivninger primo	3.332.611	2.864.029		
Resultatandel	741.827	468.582		
	4.074.438	3.332.611		
6. Overført resultat				
Overført resultat primo	248.064	2.171		
Årets overførte resultat	-219.968	245.893		
	28.096	248.064		
7. Foreslået udbytte for regnskabsåret				
Udbytte primo	99.800	0		
Udbetalt udbytte	-99.800	0		
Udbytte for regnskabsåret	204.600	99.800		
	204.600	99.800		
8. Gældsforpligtelser				
	Afdrag første år	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 30/9 2016	Gæld i alt 30/9 2015
Gældsbev	195.000	0	585.000	585.000
	195.000	0	585.000	585.000

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for associeret virksomheds mellemværende med kreditinstitut har selskabet afgivet selvskyldnerkaution på 400 tkr.

Til sikkerhed for gældsbev på 585 tkr. er der afgivet pant i unoterede aktier med en regnskabsmæssig værdi på 1.201 tkr. pr. 30. september 2016.