



HS REVISION & RÅDGIVNING

HS REVISION & RÅDGIVNING

Godkendt revisionspartnerselskab

Peter Wulff Andersen
Henning Studsgaard
Annette Frost Studsgaard
Henning Nielsen
Jette Nielsen

Torvegade 7, 9490 Pandrup
Vestergade 3, 9460 Brovst
Tlf. 99 730 300
CVR-nr. 36 92 02 89
e-mail: hs@hsrevi.dk
www.hsrevi.dk

DANSKE
REVISORER

FSK*

Årsrapport for 2016

3. regnskabsår

Nereus Holding ApS

Bækhusevej 6
9520 Skørping

CVR-nr. 27 51 03 45

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

Dirigent: _____
Steen Møller Jensen

Indholdsfortegnelse

| | |
|---|-----------|
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors reviewerklæring | 3 |
| Selskabsoplysninger | 5 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| Anvendt regnskabspraksis | 7 |
| Resultatopgørelse 1. januar - 31. december | 9 |
| Balance 31. december | 10 |
| Noter til årsrapporten | 12 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Nereus Holding ApS for regnskabsåret 2016.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skørping, den 9. juni 2017.

Direktion

Steen Møller Jensen

Den uafhængige revisors reviewerklæring

Til kapitalejerne i Nereus Holding ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for Nereus Holding ApS for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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 review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi skal udtrykke en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 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 review af årsregnskabet har vi efter aftale med ledelsen gennemlæst ledelsesberetningen og i den forbindelse overvejet, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved reviewet eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vi har derudover overvejet, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors reviewerklæring

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.

Pandrup, den 9. juni 2017

HS Revision & Rådgivning
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR 36 92 02 89

Peter Wulff Andersen
Statsautoriseret revisor
FSR - danske revisorer

Selskabsoplysninger

Selskabet

Nereus Holding ApS
Bækhusevej 6
9520 Skørping

CVR-nr.: 27 51 03 45

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Steen Møller Jensen

Revisor

HS Revision & Rådgivning
Godkendt Revisionspartnerselskab
Torvegade 7
9490 Pandrup

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at investere i skibe, drive rederidrift og aktiviteter beslægtet hermed samt at besidde ejerandele i andre selskaber.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

For året er der realiseret et underskud på tkr. 601.

Selskabets kapital er tabt som følge af tidligere års underskud. Selskabskapitalen forventes reetableret inden for en kortere årrække via egen indtjening, alternativt kapitalindskud.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Nereus Holding ApS for 2016 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Anvendt regnskabspraksis er den samme som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste eller –tab omfatter andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Indtægter af andre kapitalandele

Indtægter af andre kapitalandele omfatter værdiregulering af kapitalandele, der ikke er kapitalandele i tilknyttede eller associerede virksomheder.

Finansielle omkostninger

Renteomkostninger og kurstab på aktier.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter årets skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 22.

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning. Moderselskabet Abaris Holding ApS er administrationselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat, som endnu ikke er afregnet med administrationselskabet, indregnes i balancen som ”selskabsskat” (alternativ: ”Gæld til modervirksomhed”) eller ”Tilgodehavende hos modervirksomhed”.

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter investeringer med en ejerandel under 20%, der måles til dagsværdi på balancedagen. Realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab indregnes i resultatopgørelsen.

Udskudt skatteaktiv

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Værdipapirer

Børsnoterede værdipapirer, der indregnes under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi på balancedagen.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat på aktiver og forpligtelser indregnes som en hensat forpligtelse. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi og beregnes som 22 pct. af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Gæld måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris. Hvor der hverken er kurstab eller kursgevinst, svarer amortiseret kostpris i al væsentlighed til nominal restgæld.

Selskabsskat, periodeafgrænsningsposter og øvrige ikke-finansielle forpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Gæld til tilknyttede virksomheder

Måles til nominal restgæld. Gælden forrentes på markedsvilkår.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| | Note | <u>2016</u> | <u>2015</u> |
|--|------|-----------------|-------------|
| | | kr. | tkr. |
| Bruttofortjeneste | | -8.500 | -13 |
| Ordinært resultat før finansielle poster | | -8.500 | -13 |
| Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender .. | | -564.368 | 238 |
| Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder..... | | 29.291 | 37 |
| Resultat før skat | | -602.159 | 188 |
| Skat af årets resultat | 1 | -1.374 | -8 |
| Årets resultat | | -600.785 | 196 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført fra tidligere år | | -74.015 | -270 |
| Årets resultat | | -600.785 | 196 |
| Til disposition | | -674.800 | -74 |
| Overført til næste år | | -674.800 | -74 |
| Disponeret i alt | | -674.800 | -74 |

Balance 31. december

| | Note | <u>2016</u> | <u>2015</u> |
|--|------|----------------|--------------|
| | | kr. | tkr. |
| Aktiver | | | |
| Anlægsaktiver | | | |
| Finansielle anlægsaktiver | | | |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | | 423.307 | 969 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt..... | | 423.307 | 969 |
| Anlægsaktiver i alt | | 423.307 | 969 |
| Omsætningsaktiver | | | |
| Tilgodehavender | | | |
| Udskudt skatteaktiv..... | | 9.619 | 8 |
| Tilgodehavender i alt | | 9.619 | 8 |
| Værdipapirer og kapitalandele | | | |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | | 18.494 | 37 |
| Værdipapirer og kapitalandele i alt | | 18.494 | 37 |
| Omsætningsaktiver i alt..... | | 28.113 | 45 |
| Aktiver i alt..... | | 451.420 | 1.014 |

Balance 31. december

| | Note | <u>2016</u> | <u>2015</u> |
|--|----------|-------------------------|---------------------|
| | | kr. | tkr. |
| Passiver | | | |
| Egenkapital | | | |
| Virksomhedskapital | | 125.000 | 125 |
| Overført resultat | | -674.800 | -74 |
| Egenkapital i alt | 2 | <u>-549.800</u> | <u>51</u> |
| Gældsforpligtelser | | | |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 6.250 | 7 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder..... | | 994.970 | 957 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | <u>1.001.220</u> | <u>963</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>1.001.220</u> | <u>963</u> |
| Passiver i alt..... | | <u>451.420</u> | <u>1.014</u> |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 3 | | |
| Eventualposter m.v. | 4 | | |
| Ejerforhold | 5 | | |

Noter til årsrapporten

| 1 | Skat af årets resultat | 2016 | 2015 |
|----------|---|---------------|-------------|
| | | kr. | tkr. |
| | Udskudt skat af årets resultat | -1.374 | -8 |
| | Skat af årets resultat i alt | -1.374 | -8 |

| 2 | Egenkapital | Selskabs- | Overført | I alt |
|----------|--------------------------|------------------|-----------------|-----------------|
| | | kapital | resultat | |
| | | kr. | kr. | kr. |
| | Saldo primo | 125.000 | -74.015 | 50.985 |
| | Årets resultat | 0 | -600.785 | -600.785 |
| | Saldo ultimo..... | 125.000 | -674.800 | -549.800 |

Selskabskapitalen har ikke været ændret siden stiftelsen.

Selskabets kapital er tabt som følge af tidligere års underskud. Selskabskapitalen forventes reetableret inden for en kortere årrække via egen indtjening, alternativt kapitalindsud.

3 **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Resthæftelse i kommanditselskab udgør 401 tkr.

4 **Eventualposter m.v.**

Selskabet hæfter subsidiært for de øvrige koncernforbundne selskabers sambeskatningsindkomst og alene begrænset til den ejerandel, hvormed selskabet indgår i koncernen.

5 **Ejerforhold**

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af anpartskapitalen:

Abaris Holding ApS, Aalborg.

Koncernforhold

Navn og hjemsted for moderselskabet, der udarbejder koncernregnskab for den største koncern:

Abaris Holding ApS, Aalborg.