

NDJH Holding ApS
CVR-nr. 27574459
Møllevej 49
4872 Idestrup

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 03.06.2016

Dirigent



Navn: Jeff Hansen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015	8
Balance pr. 31.12.2015	9
Egenkapitalopgørelse for 2015	11
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

NDJH Holding ApS

Møllevej 49

4872 Idestrup

CVR-nr.: 27574459

Hjemsted: Guldborgsund Kommune

Regnskabsår: 01.06.2015 - 31.12.2015

Direktion

Jeff Hansen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Herningvej 34

4800 Nykøbing F

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.06.2015 - 31.12.2015 for NDJH Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.06.2015 - 31.12.2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Idestrup, den 03.06.2016

Direktion



Jeff Hansen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i NDJH Holding ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for NDJH Holding ApS for regnskabsåret 01.06.2015 - 31.12.2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.06.2015 - 31.12.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

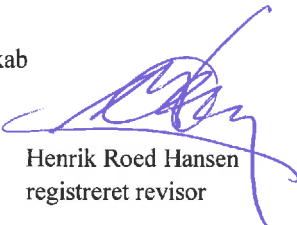
Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Nykøbing F, den 03.06.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab


Glenn Hartmann
statsautoriseret revisor


Henrik Roed Hansen
registreret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at virke som holdingselskab for selskaber der beskæftiger sig med handel og service, samt køb, salg og udlejning af fast ejendom, herunder øvrige holdingselskaber samt anden finansiel virksomhed, herunder kaution for andre selskaber.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat på (78) t.kr. blev som forventet.

Selskabet har omlagt regnskabsår, så det fremadrettet har regnskabsperioden 01.01 – 31.12. Årsrapportens tal dækker derfor i år alene perioden fra 01.06.2015 – 31.12.2015.

Der forventes ingen indtjening i selskabets associerede selskaber.

Selskabets investering i udlejningsejendom forventes at medvirke til positive driftsresultater.

Ultimativt moderselskab forventes at understøtte den løbende drift i nødvendigt omfang.

Selskabet forventer for 2016 et mindre positivt resultat.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Selskabet har valgt at omlægge regnskabsår så det følger moderselskabet i koncernen. Årets tal udviser om-lægningsperioden fra 01.06.2015 – 31.12.2015.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning, der omfatter husleje indregnes i resultatopgørelsen, i henhold til indgåede lejekontrakter.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder administration.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat efter eliminering af interne avancer og tab.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende gæld samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Selskabet er sambeskattet med dets danske modervirksomhed. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klarlægning af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Anvendt regnskabspraksis

Bygninger

50 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med fradrag eller tillæg af urealiserede, forholdsmæssige interne fortjenester og tab.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med andelen af den negative indre værdi, hvis det vurderes uerholdeligt. Hvis den regnskabsmæssige, negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, hvis der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende associerede virksomheds forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i associerede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Andre hensatte forpligtelser

Andre hensatte forpligtelser omfatter kautioner afgivet til dækning af associerede virksomheders bankgæld

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2013/14 t.kr.</u>
Bruttofortjeneste		17.447	14
Af- og nedskrivninger	2	(8.521)	(15)
Driftsresultat		8.926	(1)
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		0	100
Andre finansielle indtægter	3	0	4
Andre finansielle omkostninger	4	(87.242)	(69)
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(78.316)	34
Skat af ordinært resultat		0	0
Årets resultat		(78.316)	34
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		(78.316)	34
		(78.316)	34

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2013/14 t.kr.</u>
Grunde og bygninger		858.864	867
Materielle anlægsaktiver	5	<u>858.864</u>	<u>867</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder		0	0
Finansielle anlægsaktiver	6	<u>0</u>	<u>0</u>
Anlægsaktiver		<u>858.864</u>	<u>867</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		9.410	49
Andre tilgodehavender		29.074	18
Tilgodehavender		<u>38.484</u>	<u>67</u>
Omsætningsaktiver		<u>38.484</u>	<u>67</u>
Aktiver		<u>897.348</u>	<u>934</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2013/14 t.kr.</u>
Virksomhedskapital	7	125.000	125
Overført overskud eller underskud		<u>(703.887)</u>	<u>(626)</u>
Egenkapital		<u>(578.887)</u>	<u>(501)</u>
Hensættelser vedrørende associerede virksomheder		<u>520.000</u>	<u>520</u>
Hensatte forpligtelser		<u>520.000</u>	<u>520</u>
Bankgæld		<u>808.185</u>	<u>0</u>
Langfristede gældsforpligtelser	8	<u>808.185</u>	<u>0</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	8	34.000	0
Bankgæld		9.248	757
Gæld til tilknyttede virksomheder		48.188	91
Anden gæld		<u>56.614</u>	<u>67</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>148.050</u>	<u>915</u>
Gældsforpligtelser		<u>956.235</u>	<u>915</u>
Passiver		<u><u>897.348</u></u>	<u><u>934</u></u>
Going concern	1		
Eventualaktiver	9		
Eventualforpligtelser	10		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11		

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	(625.571)	(500.571)
Årets resultat	0	(78.316)	(78.316)
Egenkapital ultimo	125.000	(703.887)	(578.887)

Noter

1. Going concern

Selskabet har tabt egenkapitalen, der forventes reetableret ved egen drift over en årrække.

Selskabet har i tidligere regnskabsår investeret i udlejningsejendom.

Selskabet har i regnskabsåret sammen med den øvrige koncern refinansieret anlægsaktiver og drift. Samlet forventes tiltagene i fremtiden, at medfører positive driftsresultater til reetablering af egenkapitalen.

Ultimativt moderselskab understøtter likviditetsmæssigt driften i nødvendigt omfang.

	<u>2015</u> kr.	<u>2013/14</u> t.kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	8.521	15
	<u>8.521</u>	<u>15</u>
	<u>2015</u> kr.	<u>2013/14</u> t.kr.
3. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	4
	<u>0</u>	<u>4</u>
	<u>2015</u> kr.	<u>2013/14</u> t.kr.
4. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	2.717	1
Renteomkostninger i øvrigt	39.781	66
Dagsværdireguleringer	39.746	2
Øvrige finansielle omkostninger	4.998	0
	<u>87.242</u>	<u>69</u>

Noter

	Grunde og bygninger kr.
5. Materielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	883.210
Kostpris ultimo	883.210
Af- og nedskrivninger primo	(15.825)
Årets afskrivninger	(8.521)
Af- og nedskrivninger ultimo	(24.346)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	858.864
	Kapitalandele i associerede virksomheder kr.
6. Finansielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	274.000
Kostpris ultimo	274.000
Nedskrivninger primo	(274.000)
Nedskrivninger ultimo	(274.000)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0

	Hjemsted	Retsform	Ejerandel %	Egenkapital kr.	Resultat kr.
Associerede virksomheder:					
Marielyst Strandpark Ferieby A/S under konkurs	Guldborgsund Kommune	A/S	40,00	1.102.966	(2.684.838)

Marielyst Strandpark Ferieby A/S under konkurs er taget under konkursbehandling den 06.05.2013. Konkursboet er ikke afsluttet endnu. Der forventes ingen dividende. Ovenstående regnskabstal er fra seneste godkendte årsrapport pr. 31.12.2012.

Noter

	<u>Antal</u>	<u>Pålydende værdi kr.</u>	<u>Nominel værdi kr.</u>
7. Virksomhedskapital			
Anparter	2	62.500,00	125.000
	<u>2</u>		<u>125.000</u>
	Forfald inden 12 måneder 2013/14 t.kr.	Forfald inden 12 måneder 2015 kr.	Forfald efter 12 måneder 2015 kr.
8. Langfristede gælds- forpligtelser			Restgæld efter 5 år 2015 kr.
Bankgæld	0	34.000	678.000
	<u>0</u>	<u>34.000</u>	<u>678.000</u>

9. Eventualaktiver

Selskabet har et udskudt skatteaktiv på 344.587 kr., der vedrører materiale anlægsaktiver samt fremførte skattemæssige underskud.

Det er usikkert om selskabet kan udbytte det samlede skatteaktiv indenfor en overskuelig årrække. På baggrund heraf er der ikke afsat udskudt skatteaktiv.

10. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Ottesminde ApS som administrationsselskab og hæfter derfor solidarisk med de sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat og eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

11. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for egen og koncernselskabet Ottesminde ApS' bankgæld er deponeret skadesløsbrev nom. 4.000 t.kr. med pant i ejendommen Enighedsvej 1, 4800 Nykøbing F.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte ejendomme udgør 858.864 kr.