

NDJH Holding ApS

Møllevej 49
4872 Idestrup
CVR-nr. 27574459

Årsrapport 2016

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 16.06.2017

Dirigent

Navn: Jeff Hansen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2016	6
Balance pr. 31.12.2016	7
Egenkapitalopgørelse for 2016	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

NDJH Holding ApS

Møllevej 49

4872 Idestrup

CVR-nr.: 27574459

Hjemsted: Guldborgsund Kommune

Regnskabsår: 01.01.2016 - 31.12.2016

Direktion

Jeff Hansen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Herningvej 34

4800 Nykøbing F

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 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. 31.12.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Idestrup, den 16.06.2017

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 01.01.2016 - 31.12.2016. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis, 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 for 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.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 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 udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Den uafhængige revisors erklæringer

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

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.

Nykøbing F., den 16.06.2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Glenn Hartmann
statsautoriseret revisor

Henrik Roed Hansen
registreret revisor

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 (60) t.kr. blev som forventet.

Der er, og forventes ingen indtjening i selskabets associerede selskaber.

Selskabet har omlagt regnskabsår i 2015, hvorfor sammenligningstallene alene dækker perioden 01.06.2015 – 31.12.2015.

Selskabets investering i udlejningsejendom, samt yderligere planlagt aktivitet, forventes at medvirke til positive driftsresultater.

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

Selskabet forventer for 2017 et mindre positivt resultat.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		2.806	17.449
Af- og nedskrivninger	2	(14.609)	(8.521)
Driftsresultat		(11.803)	8.928
Andre finansielle omkostninger	3	(47.875)	(87.244)
Resultat før skat		(59.678)	(78.316)
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		(59.678)	(78.316)
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		(59.678)	(78.316)
		(59.678)	(78.316)

Balance pr. 31.12.2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Grunde og bygninger		844.255	858.864
Materielle anlægsaktiver	4	844.255	858.864
Kapitalandele i associerede virksomheder		0	0
Finansielle anlægsaktiver	5	0	0
Anlægsaktiver		844.255	858.864
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		12.137	9.410
Andre tilgodehavender		28.279	29.074
Tilgodehavender		40.416	38.484
Likvide beholdninger		2.532	0
Omsætningsaktiver		42.948	38.484
Aktiver		887.203	897.348

Balance pr. 31.12.2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital	6	125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		(763.565)	(703.887)
Egenkapital		(638.565)	(578.887)
Hensættelser vedrørende associerede virksomheder		520.000	520.000
Hensatte forpligtelser		520.000	520.000
Bankgæld		652.500	808.185
Langfristede gældsforpligtelser	7	652.500	808.185
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	7	87.000	34.000
Bankgæld		0	9.248
Gæld til tilknyttede virksomheder		191.756	48.188
Anden gæld		74.512	56.614
Kortfristede gældsforpligtelser		353.268	148.050
Gældsforpligtelser		1.005.768	956.235
Passiver		887.203	897.348
Going concern	1		
Eventualaktiver	8		
Eventualforpligtelser	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		

Egenkapitaloppgørelse for 2016

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	(703.887)	(578.887)
Årets resultat	0	(59.678)	(59.678)
Egenkapital ultimo	125.000	(763.565)	(638.565)

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, hvis drift sammen med yderligere planlagt aktivitet forventes at give positive driftsresultater.

Ultimativt moderselskab understøtter likviditetsmæssigt driften i nødvendigt omfang.

Årsregnskabet er som følge heraf aflagt som going concern.

	2016	2015
	kr.	kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	14.609	8.521
	14.609	8.521
	2016	2015
	kr.	kr.
3. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	0	2.717
Renteomkostninger i øvrigt	50.602	39.781
Dagsværdireguleringer	(2.727)	39.746
Øvrige finansielle omkostninger	0	5.000
	47.875	87.244
		Grunde og bygninger
		kr.
4. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		883.210
Kostpris ultimo		883.210
Af- og nedskrivninger primo		(24.346)
Årets afskrivninger		(14.609)
Af- og nedskrivninger ultimo		(38.955)
Regnskabsmæssig værdi ultimo		844.255

Noter

	Kapital- andele i associerede virk- somheder kr.
5. Finansielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	<u>274.000</u>
Kostpris ultimo	<u>274.000</u>
Nedskrivninger primo	<u>(274.000)</u>
Nedskrivninger ultimo	<u>(274.000)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>0</u>

	Hjemsted	Rets- form	Ejer- andel %	Egenkapital kr.	Resultat kr.
Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter:					
Marielyst Strandpark Ferieby A/S under konkurs	Guldborgsund Kommune	A/S	40,0	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.

	Antal	Pålydende værdi kr.	Nominel værdi kr.
6. Virksomhedskapital			
Anparter	<u>2</u>	62500	<u>125.000</u>
	<u>2</u>		<u>125.000</u>

Noter

	Forfald inden for 12 måneder 2016 kr.	Forfald inden for 12 måneder 2015 kr.	Forfald efter 12 måneder 2016 kr.	Restgæld efter 5 år kr.
7. Langfristede gældsforpligtelser				
Bankgæld	87.000	34.000	652.500	305.000
	87.000	34.000	652.500	305.000

8. Eventualaktiver

Selskabet har et udskudt skatteaktiv på 357.716 kr., der vedrører materielle 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.

9. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Ottesminde ApS som administrationselskab 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.

10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for egen og øvrige koncernselskaber Bølle Holding ApS og 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 844.255 kr.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

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

Selskabet har omlagt regnskabsår i 2015. Sammenligningstallene udviser omlægningsperioden 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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 klargøring 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:

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

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.