

ÅRSRAPPORT

1. JANUAR - 31. DECEMBER 2018

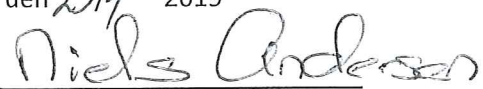
NIELS ANDERSEN HOLDING APS

Sct. Jacobsvej 4

2750 Ballerup

CVR-nr. 27 91 73 48

Godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling,
den 23/11 2019


Niels Bo Andersen

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Ledelsesberetning mv.	
Selskabsoplysninger	1
Koncernoversigt	1
Ledelsesberetning	2
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring på opstilling af årsregnskab efter årsregnskabsloven	3
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	4-7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2018	8
Balance pr. 31. december 2018	9-10
Egenkapitalopgørelse pr. 31. december 2018	11
Noter	12-13

Selskab

Niels Andersen Holding ApS
Sct. Jacobsvej 4
2750 Ballerup

CVR-nummer 27 91 73 48

15. regnskabsår

Hjemsted: Ballerup

Direktion

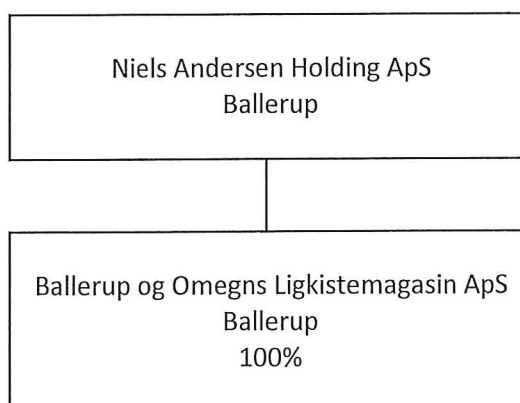
Niels Bo Andersen

inforevision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
Buddingevej 312
2860 Søborg
CVR-nr. 19263096

Per Kjeldsgaard Jensen, statsautoriseret revisor

KONCERNOVERSIGT



Væsentligste aktiviteter

Niels Andersen Holding ApS' formål er at besidde ejerandele i datterselskaber, eventuelt at foretage andre investeringer, samt efter direktionens valg at drive anden virksomhed.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og forhold

Resultatet af selskabets aktiviteter udviste i regnskabsåret et fald i indtjeningen i forhold til sidste år, men har dog fortsat indfriet de forventninger, der var stillet til året.

Den forventede udvikling

Der forventes et positivt resultat i den tilknyttede virksomhed i næste regnskabsår.

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2018 for Niels Andersen Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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

Ledelsen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ballerup, den 17. januar 2019

I direktionen



Niels Bo Andersen
Direktør

Til ledelsen i Niels Andersen Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Niels Andersen Holding ApS for regnskabsåret 1. januar 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorer's Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Søborg, den 17. januar 2019

inforevision
statsautoriseret revisionsaktieselskab
(CVR-nr. 19263096)


Per Kjeldsgaard Jensen
Statsautoriseret revisor
mne27824

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning samt almindeligt anerkendt regnskabspraksis.

Årsrapporten aflægges efter Årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægterne indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

RESULTATOPGØRELSEN

Resultatopgørelsen er artsopdelt.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter administrationsomkostninger.

Andre finansielle indtægter og øvrige finansielle omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renter, realiserede og urealiserede valutakursfortjenester og -tab, realiserede og urealiserede fortjenester og -tab ved salg af andre værdipapirer og kapitalandele samt rentetillæg og rentegodtgørelse under acontoskatteordningen.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de tilknyttede virksomheders driftsresultat reguleret for interne avancer og tab.

Skat af årets resultat og selskabsskat

Skat af årets resultat udgør 22% af det regnskabsmæssige resultat korrigeret for ikke indkomstskattepligtige og ikke fradragsberettigede poster.

Skat af årets resultat er sammensat af den forventede skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for årets forskydning i udskudt skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændring i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske koncernselskaber med Niels Andersen Holding ApS som administrationsselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles mellem koncernselskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster efter Selskabsskattelovens regler om fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud.

Selskabsskat, vedrørende regnskabsåret, som ikke er afregnet på balancedagen, klassificeres som selskabsskat under enten tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede selskaber, som ikke er afregnet på balancedagen, klassificeres som sambeskatningsbidrag under enten tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Selskabet er omfattet af acontoskatteordningen. Rentegodtgørelse og rentetillæg er indregnet under finansielle indtægter og omkostninger.

BALANCEN

Balancen er opstillet i kontoform.

AKTIVER

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder er værdiansat efter den indre værdis metode, således at kapitalandelen måles til den forholdsmæssige andel af de tilknyttede virksomheders regnskabsmæssige indre værdi reguleret for interne udbytter og avancer.

Disponible reserver i de tilknyttede virksomheder, som på balancetidspunktet disponeres som udbytte til moderselskabet, indgår i værdien af kapitalandele.

Køb af tilknyttede virksomheder indregnes til kostpris. Forskellen imellem kostprisen og den regnskabsmæssige indre værdi i den købte virksomhed, som fremkommer på det tidspunkt, hvor koncernforholdet bliver etableret, er så vidt muligt fordelt på de aktiver og passiver, hvis værdi er højere eller lavere end det bogførte beløb. Et resterende positivt forskelsbeløb behandles som koncerngoodwill og indgår i værdien af kapitalandele, der afskrives liniært i resultatopgørelsen over 5 år.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med egenkapitalbevægelser i de tilknyttede virksomheder.

Andre værdipapirer og kapitalandele, der er anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under anlægsaktiver omfatter *børsnoterede* obligationer, unoterede aktier og anparter.

Unoterede aktier og anparter er målt til kostpris.

Børsnoterede obligationer, som ledelsen har til hensigt at beholde til udløb, er målt til amortiseret kostpris. Ved amortiseret kostpris forstås værdipapirernes resttilgodehavende optaget til en kurs, der beregnes som kursværdien ved anskaffelsen med et tidsmæssigt beregnet tillæg eller fradrag af forskellen mellem denne kurs og indfrielseskursen.

I tilfælde hvor den regnskabsmæssige værdi overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi. Årets nedskrivning indregnes i resultatopgørelsen under nedskrivning af finansielle aktiver.

Modtagne udbytter, realiserede og urealiserede kursavancer og -tab indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis andre finansielle indtægter og øvrige finansielle omkostninger.

PASSIVER**Egenkapital**

Ledelsens forslag til udbytte for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Hensættelser til udskudt skat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode. Der er hensat til udskudt skat med 22% af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud indgår i opgørelsen af den udskudte skat, såfremt det er sandsynligt, at underskuddene kan udnyttes.

Udskudte skatteaktiver måles til nettorealisationsværdi, hvorved de indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med i en overskuelig fremtid, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Udskudte skatteaktiver som ikke forventes udnyttet inden for en kortere årrække, er noteoplyst under eventualaktiver.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

KONCERNREGNSKAB

I henhold til Årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
1 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	446.594	561.270
Andre eksterne omkostninger	<u>-10.938</u>	<u>-18.499</u>
RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT	435.657	542.771
2 Andre finansielle indtægter	9.879	100.174
3 Øvrige finansielle omkostninger	<u>-168.999</u>	<u>-1.702</u>
RESULTAT FØR SKAT	276.537	641.244
4 Skat af årets resultat	<u>37.488</u>	<u>-17.556</u>
ÅRETS RESULTAT	<u><u>314.025</u></u>	<u><u>623.687</u></u>

RESULTATDISPONERING

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-53.406	61.270
Forslag til udbytte for regnskabsåret	108.000	105.800
Overført resultat	<u>259.431</u>	<u>456.617</u>
ÅRETS RESULTAT	<u><u>314.025</u></u>	<u><u>623.687</u></u>

<u>Note</u>		<u>31/12 2018</u>	<u>31/12 2017</u>
1	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	<u>2.908.726</u>	<u>2.962.132</u>
	FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER	<u>2.908.726</u>	<u>2.962.132</u>
	ANLÆGSAKTIVER	<u>2.908.726</u>	<u>2.962.132</u>
4	Tilgodehavende selskabsskat	178.745	43.426
	Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	<u>138.829</u>	<u>169.113</u>
	TILGODEHAVENDER	<u>317.574</u>	<u>212.539</u>
	VÆRDIPAPIRER	<u>3.557.214</u>	<u>3.211.565</u>
	LIKVIDE BEHOLDNINGER	<u>78</u>	<u>86</u>
	OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>3.874.866</u>	<u>3.424.189</u>
	AKTIVER I ALT	<u><u>6.783.592</u></u>	<u><u>6.386.321</u></u>

<u>Note</u>	<u>31/12 2018</u>	<u>31/12 2017</u>
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	2.283.729	2.337.135
Overført resultat	3.875.855	3.616.425
Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>108.000</u>	<u>105.800</u>
EGENKAPITAL	<u>6.392.584</u>	<u>6.184.360</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	10.313	9.688
Gæld til tilknyttede virksomheder	<u>380.696</u>	<u>192.274</u>
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE	<u>391.008</u>	<u>201.962</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE	<u>391.008</u>	<u>201.962</u>
PASSIVER I ALT	<u><u>6.783.592</u></u>	<u><u>6.386.321</u></u>

5 Eventualforpligtelser

EGENKAPITALOPGØRELSE

11

	Virksom- hedskapital	Overført resultat	Nettoopskr. efter den indre værdis metode	Foreslået udbytte	I alt
Egenkapital pr. 1/1 2017	125.000	3.159.808	2.275.865	103.400	5.664.073
Udloddet udbytte	0	0	0	-103.400	-103.400
Overført via resultatdisponeringen	0	456.617	61.270	105.800	623.687
Egenkapital pr. 1/1 2018	125.000	3.616.425	2.337.135	105.800	6.184.360
Udloddet udbytte	0	0	0	-105.800	-105.800
Overført via resultatdisponeringen	0	259.431	-53.406	108.000	314.025
Egenkapital pr. 31/12 2018	125.000	3.875.855	2.283.729	108.000	6.392.584

1 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

	Ejerandel	Indre værdi 1/1 2018	Årets resultat efter skat	Udbetalt udbytte	Indre værdi 31/12 2018
Ballerup og Omegns Ligkistemagasin ApS	100%				
Anskaffelsessum kr. 1.200.000					
Nominel værdi 125.000		2.962.132	446.594	-500.000	2.908.726
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		2.962.132	446.594	-500.000	2.908.726
Koncerngoodwill		1.012.389	0	0	1.012.389
Afskrivning primo, koncerngoodwill		-1.012.389	0	0	-1.012.389
Årets afskrivning, koncerngoodwill		0	0	0	0
I ALT		2.962.132	446.594	-500.000	2.908.726

2 Andre finansielle indtægter

	2018	2017
Finansielle indtægter i øvrigt	9.879	100.174
I ALT	9.879	100.174

3	Øvrige finansielle omkostninger	2018	2017
	Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	7.243	1.702
	Finansielle omkostninger i øvrigt	161.756	0
	I ALT	168.999	1.702

4	Selskabsskat og udskudt skat		Ifølge resul- tatopgørelsen	2017
		Selskabsskat	Udskudt skat	
	Skyldig pr. 1/1 2018	-43.426	0	0
	Betalt i året	43.426	0	0
	Betalt acontoskat	-278.000	0	0
	Betalt udbytteskat	-2.086	0	0
	Skat af årets resultat	-37.488	-37.488	17.556
	Refusion, sambeskatning	138.829	0	0
	SKYLDIG PR. 31/12 2018	-178.745	0	
	SKAT AF ÅRETS RESULTAT		-37.488	17.556

5 Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i sambeskatningen med øvrige koncernselskaber og hæfter solidarisk med de øvrige koncernselskaber for forfaldne og ikke afregnede selskabsskatter samt kildeskat af renter, royalties og udbytte. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for Niels Andersen Holding ApS. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.