

Nørremark Holding ApS

Ringkøbingvej 45, Råsted, 7500 Holstebro

CVR-nr. 28 10 56 49

Årsrapport

2016/17

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 27. februar 2018.

John Thomsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|---|--------------------|
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Årsregnskab 1. oktober 2016 - 30. september 2017 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse | 8 |
| Balance | 9 |
| Noter | 11 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016/17 for Nørremark 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016/17 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 27. februar 2018

Direktion

John Thomsen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Nørremark Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Nørremark Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 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 revisorerets 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.

Holstebro, den 27. februar 2018

KRØYER PEDERSEN

Statsautoriserede Revisorer I/S
CVR-nr. 89 22 49 18

Hans Madsen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. 18620

Selskabsoplysninger

| | |
|-------------------------|---|
| Selskabet | Nørremark Holding ApS Ringkøbingvej 45, Råsted 7500 Holstebro |
| | CVR-nr.: 28 10 56 49 |
| | Stiftet: 1. september 2004 |
| | Hjemsted: Holstebro |
| | Regnskabsår: 1. oktober - 30. september 13. regnskabsår |
| Direktion | John Thomsen, direktør |
| Revisor | KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S |
| Dattervirksomhed | Energi- og VVS-installatør John Thomsen ApS, Holstebro |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i at eje anparter i den tilknyttede virksomhed Energi- og VVS-installatør John Thomsen ApS, Holstebro, hvis aktivitet er salg af smede- og VVS-arbejde samt ejerandele i vindmøllelaug og solenergianlæg. Herudover har selskabet en udlejningsejendom og besidder aktier i et ejendomsprojekt.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat har i 2016/17 udgjort et overskud på 417 t.kr. mod et underskud sidste år på 21 t.kr.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 3.279 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 94,9 % af de samlede aktiver på 3.456 t.kr., hvilket er en stigning på 10,7 procentpoint i forhold til sidste år.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Nørremark Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning samt ejendomsomkostninger.

Nettoomsætning indeholder indtægter ved udlejning af ejendomme og indregnes i resultatopgørelsen i den periode, som lejen vedrører.

Ejendomsomkostninger indeholder omkostninger vedrørende drift af ejendomme, reparations- og vedligeholdelsesomkostninger, skatter, afgifter og andre omkostninger.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration af selskabet.

Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den tilknyttede virksomheds resultat efter skat.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab 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.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Anvendt regnskabspraksis

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger 30 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis.

Nettoopskrivning af kapitalandel i tilknyttet virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytte fra tilknyttet virksomhed, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttet virksomhed.

Andre værdipapirer

Andre værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Egenkapital

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).

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Nørremark Holding ApS som administrationsselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

| <u>Note</u> | <u>2016/17</u> | <u>2015/16</u> |
|--|----------------|-----------------|
| Bruttofortjeneste | 219.649 | -77.629 |
| Administrationsomkostninger | -32.256 | -35.624 |
| Resultat før finansielle poster | 187.393 | -113.253 |
| Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed | 279.802 | 67.887 |
| Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder | 0 | 7.526 |
| Andre finansielle indtægter | 55 | 77 |
| Øvrige finansielle omkostninger | -10.876 | -23 |
| Resultat før skat | 456.374 | -37.786 |
| Skat af årets resultat | -39.710 | 16.304 |
| Årets resultat | 416.664 | -21.482 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Udbytte for regnskabsåret | 52.900 | 51.700 |
| Overføres til overført resultat | 363.764 | 0 |
| Disponeret fra overført resultat | 0 | -73.182 |
| Disponeret i alt | 416.664 | -21.482 |

Balance 30. september

| Aktiver | | |
|--|-------------------------|-------------------------|
| <u>Note</u> | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
| Anlægsaktiver | | |
| 2 Grunde og bygninger | 797.463 | 801.062 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | <u>797.463</u> | <u>801.062</u> |
| 3 Kapitalandel i tilknyttet virksomhed | 1.118.813 | 1.639.011 |
| Andre værdipapirer | 922.500 | 922.500 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>2.041.313</u> | <u>2.561.511</u> |
| Anlægsaktiver i alt | <u>2.838.776</u> | <u>3.362.573</u> |
| Omsætningsaktiver | | |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 396.725 | 0 |
| Tilgodehavende selskabsskat | 0 | 33.028 |
| Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder | 59.162 | 61.294 |
| Tilgodehavender i alt | <u>455.887</u> | <u>94.322</u> |
| Likvide beholdninger | 161.716 | 2.163 |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>617.603</u> | <u>96.485</u> |
| Aktiver i alt | <u>3.456.379</u> | <u>3.459.058</u> |

Balance 30. september

| Passiver | | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
|---------------------------|---------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Note | | | |
| Egenkapital | | | |
| | Virksomhedskapital | 125.000 | 125.000 |
| 4 | Overført resultat | 3.100.819 | 2.737.055 |
| 5 | Foreslået udbytte for regnskabsåret | 52.900 | 51.700 |
| | Egenkapital i alt | <u>3.278.719</u> | <u>2.913.755</u> |
| Gældsforpligtelser | | | |
| | Gæld til tilknyttede virksomheder | 0 | 456.516 |
| | Selskabsskat | 88.795 | 0 |
| | Anden gæld | 88.865 | 88.787 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>177.660</u> | <u>545.303</u> |
| | Gældsforpligtelser i alt | <u>177.660</u> | <u>545.303</u> |
| | Passiver i alt | <u>3.456.379</u> | <u>3.459.058</u> |

1 Medarbejderforhold

6 Eventualposter

Noter

| | <u>2016/17</u> | <u>2015/16</u> |
|--|-------------------------|-------------------------|
| 1. Medarbejderforhold | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>1</u> | <u>1</u> |
| | <u>30/9 2017</u> | <u>30/9 2016</u> |
| 2. Grunde og bygninger | | |
| Kostpris 1. oktober | <u>806.460</u> | <u>806.460</u> |
| Kostpris 30. september | <u>806.460</u> | <u>806.460</u> |
| Afskrivninger 1. oktober | -5.398 | -1.799 |
| Årets afskrivninger | <u>-3.599</u> | <u>-3.599</u> |
| Afskrivninger 30. september | <u>-8.997</u> | <u>-5.398</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 30. september | <u>797.463</u> | <u>801.062</u> |
| Ejendomsvurdering 1. oktober 2016 | <u>1.450.000</u> | <u>1.450.000</u> |
| 3. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed | | |
| Kostpris 1. oktober | <u>1.833.046</u> | <u>1.833.046</u> |
| Kostpris 30. september | <u>1.833.046</u> | <u>1.833.046</u> |
| Nedskrivninger 1. oktober | -194.035 | -261.922 |
| Årets resultat | 279.802 | 67.887 |
| Udbytte | <u>-800.000</u> | <u>0</u> |
| Nedskrivninger 30. september | <u>-714.233</u> | <u>-194.035</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 30. september | <u>1.118.813</u> | <u>1.639.011</u> |
| Tilknyttet virksomhed: | | |
| | Hjemsted | Ejerandel |
| Energi- og VVS-installatør John Thomsen ApS | Holstebro | 100 % |

Noter

| | <u>30/9 2017</u> | <u>30/9 2016</u> |
|---|-------------------------|-------------------------|
| 4. Overført resultat | | |
| Overført resultat 1. oktober | 2.737.055 | 2.810.237 |
| Årets overførte resultat | <u>363.764</u> | <u>-73.182</u> |
| | <u>3.100.819</u> | <u>2.737.055</u> |
| 5. Foreslået udbytte for regnskabsåret | | |
| Udbytte 1. oktober | 51.700 | 50.600 |
| Udloddet udbytte | -51.700 | -50.600 |
| Udbytte for regnskabsåret | <u>52.900</u> | <u>51.700</u> |
| | <u>52.900</u> | <u>51.700</u> |

6. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter af udbytte, renter og royalties udgør estimeret maksimalt: 99 t.kr.