

Nørremark Holding ApS

Ringkøbingvej 45, Råsted, 7500 Holstebro

CVR-nr. 28 10 56 49

Årsrapport

2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 26. januar 2017.

John Thomsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2015/16 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 19. januar 2017

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 2015 - 30. september 2016 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 19. januar 2017

KRØYER PEDERSEN

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

Hans Madsen
statsautoriseret revisor

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 12. 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 har i årets løb købt aktier i et ejendomsprojekt.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat har i 2015/16 udgjort et underskud på 21 t.kr. mod et overskud sidste år på 348 t.kr.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 2.914 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 84,2 % af de samlede aktiver på 3.459 t.kr., hvilket er et fald på 13,5 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.

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

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab 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.

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.

Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed

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

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 administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte 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).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

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 og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter andre værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

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).

Anvendt regnskabspraksis

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 administrationselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter 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 nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Bruttotab	-77.629	-32.819
Administrationsomkostninger	-35.624	-30.481
Resultat før finansielle poster	-113.253	-63.300
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	67.887	306.142
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	7.526	24.570
Andre finansielle indtægter	77	28.099
Øvrige finansielle omkostninger	-23	0
Resultat før skat	-37.786	295.511
Skat af årets resultat	16.304	52.874
Årets resultat	-21.482	348.385
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	51.700	50.600
Overføres til overført resultat	0	297.785
Disponeret fra overført resultat	-73.182	0
Disponeret i alt	-21.482	348.385

Balance 30. september

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Anlægsaktiver		
1 Grunde og bygninger	801.062	804.661
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>801.062</u>	<u>804.661</u>
2 Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	1.639.011	1.571.124
Andre værdipapirer og kapitalandele	922.500	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>2.561.511</u>	<u>1.571.124</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>3.362.573</u>	<u>2.375.785</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	366.025
Tilgodehavende selskabsskat	33.028	52.874
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	61.294	0
Tilgodehavender i alt	<u>94.322</u>	<u>418.899</u>
Likvide beholdninger	<u>2.163</u>	<u>260.615</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>96.485</u>	<u>679.514</u>
Aktiver i alt	<u>3.459.058</u>	<u>3.055.299</u>

Balance 30. september

Passiver	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>		
Egenkapital		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
3 Overført resultat	2.737.055	2.810.237
4 Foreslået udbytte for regnskabsåret	51.700	50.600
Egenkapital i alt	<u>2.913.755</u>	<u>2.985.837</u>
 Gældsforpligtelser		
Gæld til tilknyttede virksomheder	456.516	0
Anden gæld	88.787	69.462
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>545.303</u>	<u>69.462</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>545.303</u>	<u>69.462</u>
 Passiver i alt	<u>3.459.058</u>	<u>3.055.299</u>

5 Eventualposter

Noter

	<u>30/9 2016</u>	<u>30/9 2015</u>
1. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. oktober	806.460	0
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>806.460</u>
Kostpris 30. september	<u>806.460</u>	<u>806.460</u>
Afskrivninger 1. oktober	-1.799	0
Årets afskrivninger	<u>-3.599</u>	<u>-1.799</u>
Afskrivninger 30. september	<u>-5.398</u>	<u>-1.799</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september	<u>801.062</u>	<u>804.661</u>
Ejendomsvurdering 1. oktober 2015	<u>1.450.000</u>	<u>1.450.000</u>
2. 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	-261.922	-568.064
Årets resultat	<u>67.887</u>	<u>306.142</u>
Nedskrivninger 30. september	<u>-194.035</u>	<u>-261.922</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september	<u>1.639.011</u>	<u>1.571.124</u>
Tilknyttet virksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
Energi- og VVS-installatør John Thomsen ApS	Holstebro	100 %
	<u>30/9 2016</u>	<u>30/9 2015</u>
3. Overført resultat		
Overført resultat 1. oktober	2.810.237	2.512.452
Årets overførte resultat	<u>-73.182</u>	<u>297.785</u>
	<u>2.737.055</u>	<u>2.810.237</u>

Noter

	<u>30/9 2016</u>	<u>30/9 2015</u>
4. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. oktober	50.600	49.900
Udloddet udbytte	-50.600	-49.900
Udbytte for regnskabsåret	<u>51.700</u>	<u>50.600</u>
	<u>51.700</u>	<u>50.600</u>

5. 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 selskabsskatter udgør estimeret maksimalt: 45 t.kr. Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.