

Neldorf Holding ApS

**Thurøvej 2
9500 Hobro**

CVR-nr. 28 27 80 47

Årsrapport for 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 25. marts 2019

Lars Bo Leth Neldorf
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet	3
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	8
Balance 31. december	9
Noter til årsrapporten	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Neldorf 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 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hobro, den 4. marts 2019

Direktion

Lars Bo Leth Neldorf
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejeren i Neldorf Holding ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Neldorf Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vor udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorerers Etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vor konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vor 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. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Møldrup, den 4. marts 2019

Andersen Revision
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 32 67 06

Hans Peter Andersen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne32181

Selskabsoplysninger

Selskabet

Neldorf Holding ApS
Thurøvej 2
9500 Hobro

CVR-nr.: 28 27 80 47

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2018

Hjemsted: Hobro

Direktion

Lars Bo Leth Neldorf, direktør

Revisor

Andersen Revision
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Nørregade 15
9632 Møldrup

Pengeinstitut

Spar Nord
Adelgade 31
9500 Hobro

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Neldorf Holding ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2018 er aflagt i kr.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttotab er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Skat af årets resultat

Virksomheden er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med tillæg eller fradrag af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Anvendt regnskabspraksis

Kapitalandele i dattervirksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for Neldorf Holding ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> t.kr.
Bruttotab		-5.050	-2
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		438.358	276
Finansielle indtægter		1.262	1
Finansielle omkostninger	1	<u>-63.611</u>	<u>-62</u>
Resultat før skat		370.959	213
Skat af årets resultat	2	<u>14.810</u>	<u>38</u>
Årets resultat		<u>385.769</u>	<u>251</u>
 Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		91.344	96
Overført resultat		<u>294.425</u>	<u>155</u>
		<u>385.769</u>	<u>251</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> t.kr.
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3	<u>3.867.107</u>	<u>3.429</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>3.867.107</u>	<u>3.429</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>3.867.107</u>	<u>3.429</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		80.106	60
Udskudt skatteaktiv		0	19
Selskabsskat		<u>44.946</u>	<u>19</u>
Tilgodehavender		<u>125.052</u>	<u>98</u>
Likvide beholdninger		<u>6.970</u>	<u>12</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>132.022</u>	<u>110</u>
Aktiver i alt		<u>3.999.129</u>	<u>3.539</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> t.kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		655.675	564
Overført resultat		-41.724	-335
Egenkapital	4	<u>738.951</u>	<u>354</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder		3.234.915	3.171
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		7.571	7
Selskabsskat		10.692	0
Anden gæld		7.000	7
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>3.260.178</u>	<u>3.185</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>3.260.178</u>	<u>3.185</u>
Passiver i alt		<u>3.999.129</u>	<u>3.539</u>
Hovedaktivitet	5		
Eventualposter mv.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Noter

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	kr.	t.kr.
1 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	63.463	61
Andre finansielle omkostninger	<u>148</u>	<u>1</u>
	<u>63.611</u>	<u>62</u>
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	-34.254	-19
Årets udskudte skat	<u>19.444</u>	<u>-19</u>
	<u>-14.810</u>	<u>-38</u>
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2018	<u>5.530.215</u>	<u>5.530</u>
Kostpris 31. december 2018	<u>5.530.215</u>	<u>5.530</u>
Værdireguleringer 1. januar 2018	-2.101.466	-2.378
Årets resultat	<u>438.358</u>	<u>277</u>
Værdireguleringer 31. december 2018	<u>-1.663.108</u>	<u>-2.101</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	<u>3.867.107</u>	<u>3.429</u>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Ejerandel</u>
Vestergaard Biler A/S	Hobro	100%
Neldorf Ejendomme ApS	Hobro	100%

Noter

4 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2018	125.000	564.331	-336.149	353.182
Årets resultat	0	91.344	294.425	385.769
Egenkapital 31. december 2018	125.000	655.675	-41.724	738.951

Virksomhedskapitalen består af 125 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen i de seneste 5 år.

5 Hovedaktivitet

Selskabets formål består i finansiering og investering.

6 Eventualposter mv.

Selskabet er som administrationsselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2013 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2012 eller senere.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld er der udstedt håndpanterklæring med sikkerhed i kapitalandele med en samlet regnskabsmæssig værdi pr. 31/12-2018 på kr. 3.428.749.

Neldorf Holding ApS har stillet selvskyldnerkaution for Neldorf Ejendomme ApS og Vestergaard Biler A/S' mellemværende med Spar Nord Bank.

Noter

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser (fortsat)

Neldorf Holding ApS har afgivet tilbagetrædelseserklæring for mellemværende med Neldorf Ejendomme ApS og Vestergaard Biler A/S hvis værdi pr. 31/12-2018 udgør t.kr. 3.155.