



Revisionscentret Ribe
Godkendt revisionsanpartsselskab

Industrivej 50
6760 Ribe

T 7542 0955

F 7542 3737

E info@reviribe.dk

W www.revisor.dk

CVR nr. 18 93 63 05

FSR - danske revisorer

NCN – Roager Holding ApS
Gl. Grænse Vej 26A
6760 Ribe

CVR nr. 28 28 79 76

Årsrapport for 1. oktober 2015 – 30. september 2016

Godkendt på generalforsamlingen den 18/11 2017

Som dirigent:

Niels Chr. Nielsen

Aabenraa
Haderslev
Padborg
Ribe
Tinglev
Tønder

Tal tal med os

Indholdsfortegnelse

	Side
Ledespåtegning.....	2
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport.....	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis.....	5 - 6
Resultatopgørelse for 1. oktober 2015 – 30. september 2016.....	7
Balance pr. 30. september 2016.....	8 - 9
Noter.....	10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 – 30. september 2016 for NCN – Roager 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. 30. september 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 – 30. september 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Roager, den 11. januar 2017

Direktion:



Niels Chr. Nielsen

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i NCN – Roager Holding ApS

Vi har opstillet årsrapporten for NCN – Roager Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 – 30. september 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, 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 årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ribe, den 11. januar 2017

Revisionscentret Ribe
Godkendt Revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 18 93 63 05


Poul Hansen
registreret revisor

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter er formuepleje ved investering i obligationer og andre værdipapirer samt ved indskud på aftaleindlån.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Årsregnskabsloven er ændret, så det ikke længere er muligt at klassificere foreslået udbytte som gæld i balancen. Forslag til udbytte er som følge heraf præsenteret som en særlig reserve under egenkapitalen.

For en beskrivelse af praksisændringen og effekten på indeværende og foregående regnskabsår henvises til afsnittet "Ændring i anvendt regnskabspraksis" i anvendt regnskabspraksis.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Ændring i anvendt regnskabspraksis som følge af ændret årsregnskabslov

Regnskabspraksis er ændret, således at udbytte i år og fremover, indregnes som egenkapital, i stedet for som tidligere som gæld. Ændringen er sket, idet årsregnskabsloven nu kræver dette. Ændringen betyder, at egenkapitalen ultimo i år er forbedret med kr. 103.400. Ændringen har ikke haft betydning for resultatet. Ændringen er indregnet på egenkapitalen primo, og sammenligningstallene er tilpasset.

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, aktieudbytte, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

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 på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Værdipapirer

Andre værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Anvendt regnskabspraksis

Skyldig skat 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.

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.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til den nominelle værdi.

Resultatopgørelse for 1. oktober 2015 - 30. september 2016

	<i>Note</i>	<i>Dette år</i>	<i>Sidste år</i>
Andre eksterne omkostninger		<u>-14.808</u>	<u>-8.760</u>
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER		-14.808	-8.760
Andre finansielle indtægter		252.144	122.330
Andre finansielle omkostninger		<u>0</u>	<u>-2</u>
RESULTAT FØR SKAT		237.336	113.568
Skat af årets resultat		<u>-52.206</u>	<u>-26.672</u>
ÅRETS RESULTAT		<u><u>185.130</u></u>	<u><u>86.896</u></u>
Forslag til resultatdisponering:			
Forslag til udbytte for regnskabsåret		103.400	101.200
Overført resultat		<u>81.730</u>	<u>-14.304</u>
Disponeret i alt		<u><u>185.130</u></u>	<u><u>86.896</u></u>

Balance pr. 30. september 2016

	<i>Note</i>	<i>Dette år</i>	<i>Sidste år</i>
<u>AKTIVER</u>			
<u>OMSÆTNINGSAKTIVER</u>			
Andre tilgodehavender		<u>90.468</u>	<u>82.362</u>
Tilgodehavender i alt		<u>90.468</u>	<u>82.362</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		<u>2.376.690</u>	<u>2.700.418</u>
Værdipapirer og kapitalandele i alt		<u>2.376.690</u>	<u>2.700.418</u>
Likvide beholdninger		<u>6.258.159</u>	<u>5.856.054</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		<u>8.725.317</u>	<u>8.638.834</u>
AKTIVER I ALT		<u>8.725.317</u>	<u>8.638.834</u>

Balance pr. 30. september 2016

	<i>Note</i>	<i>Dette år</i>	<i>Sidste år</i>
<u>PASSIVER</u>			
<u>EGENKAPITAL</u>			
Virksomhedskapital	1	125.000	125.000
Overført overskud	1	8.480.694	8.398.964
Forslag til udbytte for regnskabsåret	1	<u>103.400</u>	<u>101.200</u>
EGENKAPITAL I ALT		<u>8.709.094</u>	<u>8.625.164</u>
<u>GÆLDSFORPLIGTELSE</u>			
Selskabsskat		<u>16.223</u>	<u>13.670</u>
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT		<u>16.223</u>	<u>13.670</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT		<u>16.223</u>	<u>13.670</u>
PASSIVER I ALT		<u>8.725.317</u>	<u>8.638.834</u>
Eventualforpligtelser	2		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	3		

Noter

	<i>Dette år</i>	<i>Sidste år</i>
1. <u>EGENKAPITAL</u>		
<u>Virksomhedskapital</u>		
Saldo ved årets begyndelse	125.000	125.000
I alt	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
<u>Overført overskud</u>		
Saldo ved årets begyndelse	8.398.964	8.413.268
Overført jf. resultatansværelsen	81.730	-14.304
I alt	<u>8.480.694</u>	<u>8.398.964</u>
<u>Forslag til udbytte for regnskabsåret</u>		
Saldo ved årets begyndelse	101.200	99.800
Udbetalt udbytte	-101.200	-99.800
Overført jf. resultatansværelsen	103.400	101.200
I alt	<u>103.400</u>	<u>101.200</u>
Egenkapital i alt	<u>8.709.094</u>	<u>8.625.164</u>
2. <u>EVENTUALFORPLIGTELSER</u>		
Ingen.		
3. <u>PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER</u>		
Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter i øvrigt, kr. 0 er der givet sikkerhed i andre værdipapirer og kapitalandele, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2016 udgør kr. 2.376.690.		