

**ÅRSRAPPORT**

**1. juli 2015 - 30. juni 2016**

**A.E. NIELSEN HOLDING APS**

**Karavej 3  
4040 Jyllinge**

**CVR-nr. 28 33 34 04  
11. regnskabsår**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling  
14. oktober 2016

Allan Erik Nielsen  
Dirigent

## INDHOLDSFORTEGNELSE

	<b>Side</b>
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3-4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6-8
Resultatopgørelse 1. juli 2015 - 30. juni 2016	9
Balance pr. 30. juni 2016	10-11
Noter	12-13

**Selskabet:**

A.E. Nielsen Holding ApS  
Karavelvej 3  
4040 Jyllinge

**Direktion:**

Allan Erik Nielsen

**Revision:**

Lægård Revision  
Statsautoriseret revisionsfirma  
Østerbrogade 62  
2100 København Ø

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for A.E. Nielsen Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet. Samtidig er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 1. september 2016.

**Direktionen:**

---

Allan Erik Nielsen

**Til kapitalejerne i A.E. Nielsen Holding ApS.**

## **PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET**

Vi har revideret årsregnskabet for A.E. Nielsen Holding ApS for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016 omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet 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:**

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

**Konklusion:**

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

**UDTALELSE OM LEDELSESBERETNING:**

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 1. september 2016.  
Lægård Revision, CVR-nr. 18 43 70 82

Kurt Lægård  
Statsautoriseret revisor

**Væsentligste aktiviteter:**

A.E. Nielsen Holding ApS' væsentligste aktivitet er at virke som holdingselskab.

**Udviklingen i selskabets aktiviteter og forhold:**

Resultatet af selskabets aktiviteter udviste i regnskabsåret en positiv indtjening og har således indfriet de forventninger, der var stillet til året.

**Hændelser efter regnskabsårets udløb:**

Der er ikke indtrådt betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets udløb, som kan have indflydelse på bedømmelsen af selskabets finansielle stilling pr. 30. juni 2016.

Årsregnskabet for A.E. Nielsen Holding ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

De væsentligste områder af den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til sidste år, er omtalt nedenfor.

## **GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING**

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

## **RESULTATOPGØRELSEN:**

### **Resultat af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder:**

Den forholdsmæssige andel af årets resultat i tilknyttede og associerede virksomheder, reguleret for interne gevinster og tab, er indregnet i modervirksomhedens resultatopgørelse.

### **Finansielle poster:**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.



**Skat af årets resultat:**

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning 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.

**AKTIVER:****Finansielle anlægsaktiver:**

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder er i modervirksomhedens balance målt til den forholdsmæssige andel af de tilknyttede virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdier, reguleret for interne gevinster og tab.

**Tilgodehavender:**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

**Likvide beholdninger:**

Likvider beholdninger består af likvider i virksomhedens kassebeholdning, samt indestående i pengeinstitutter. Likvide beholdninger indregnes til dagsværdi.

**PASSIVER:****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 generalforsamlingen.

**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 gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationseværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22,0%.

**Gældsforpligtelser:**

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Note	2015/16	2014/15
Administrationsomkostninger	-7.500	-5.000
RESULTAT FØR FINANS. POSTER	-7.500	-5.000
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	128.542	42.920
Finansielle indtægter	0	334
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	128.493	114.000
Finansielle omkostninger	-7.999	-59.972
RESULTAT FØR SKAT	241.536	92.283
1 Skat af årets resultat	-25.630	-24.229
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>215.906</b>	<b>68.054</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Udbytte for regnskabsåret	101.200	99.800
Reserve for nettoopskrivninger	0	0
Overført overskud	114.706	-31.746
<b>DISPONERET I ALT</b>	<b>215.906</b>	<b>68.054</b>

<u>Note</u>	<u>30/6 2016</u>	<u>30/6 2015</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	<u>3.214.064</u>	<u>3.085.522</u>
<b>FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER</b>	<u>3.214.064</u>	<u>3.085.522</u>
<u>ANLÆGSAKTIVER</u>	<u>3.214.064</u>	<u>3.085.522</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	3.274.541	3.212.507
Sambeskatningsbidrag	35.496	0
Selskabsskat	<u>47.317</u>	<u>32.046</u>
<b>TILGODEHAVENDER</b>	<u>3.357.354</u>	<u>3.244.553</u>
<b>LIKVIDE BEHOLDNINGER</b>	<u>57.890</u>	<u>166.642</u>
<u>OMSÆTNINGSAKTIVER</u>	<u>3.415.245</u>	<u>3.411.196</u>
<u>AKTIVER I ALT</u>	<u>6.629.308</u>	<u>6.496.718</u>

**BALANCE PR. 30. JUNI 2016**  
**PASSIVER**

**11**

<u>Note</u>		<u>30/6 2016</u>	<u>30/6 2015</u>
3	Virksomhedskapital	125.000	125.000
3	Reserve for nettoopskrivninger	0	0
3	Overført overskud	6.247.941	6.133.235
3	Foreslået udbytte for regnskabsåret	101.200	99.800
	<b>EGENKAPITAL</b>	<b>6.474.141</b>	<b>6.358.035</b>
	Hensættelse til udskudt skat	0	0
	<b>HENSATTE FORPLIGTELSER</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	Sambeskatningsbidrag	20.360	0
	Anden gæld	134.807	138.682
	<b>KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER</b>	<b>155.167</b>	<b>138.682</b>
	<b>GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT</b>	<b>155.167</b>	<b>138.682</b>
	<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>6.629.308</b>	<b>6.496.718</b>

4 Eventualaktiver og eventualforpligtelser

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

<u>1</u>	<u>Skat af årets resultat</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	Selskabsskat af årets skattepligtige indkomst	25.630	24.229
	Regulering af udskudt skat	0	0
	<b>SKAT AF ÅRETS RESULTAT</b>	<b>25.630</b>	<b>24.229</b>

2 Finansielle anlægsaktiver

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Ejerandel</u>
Tilknyttede virksomheder:		
Bryggens Stilladser A/S	Glostrup	100%
Mati Ejendomme ApS	Jyllinge	80%

3 Egenkapital	2015/16	2014/15
<b>VIRKSOMHEDSKAPITAL</b>		
Anpartskapital	125.000	125.000
I ALT	125.000	125.000
 <b>RESERVE FOR NETTOOPSKRIVNINGER</b>		
Overført fra tidligere år	0	0
Årets opskrivninger	0	0
I ALT	0	0
 <b>OVERFØRT OVERSKUD</b>		
Overført fra tidligere år	6.133.235	6.164.981
Overført af årets resultat	114.706	-31.746
I ALT	6.247.941	6.133.235
 <b>HENLAGT TIL UDBYTTE</b>		
Overført fra tidligere år	99.800	98.400
Udbetalt udbytte	-99.800	-98.400
Forslag til årets resultatfordeling	101.200	99.800
I ALT	101.200	99.800
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b>6.474.141</b>	<b>6.358.035</b>

#### 4 Eventualaktiver og eventualforpligtelser

Selskabet har afgivet støtte- og tilbagetrædelseserklæring for Mati Ejendomme ApS til sikring af virksomhedens fortsatte drift.

Koncernens selskaber hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter og renter indenfor sambeskatningskredsen, og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst.

#### 5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution for tilknyttede virksomheders engagement med pengeinstitutter.