

Niels Bent Madsen Holding ApS

CVR-nr. 28371276

Hovedgaden 26

3460 Birkerød

Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 29.08.2016

Dirigent

Navn: Niels Bent Madsen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015/16	9
Balance pr. 31.03.2016	10
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Niels Bent Madsen Holding ApS
Hovedgaden 26
3460 Birkerød

CVR-nr.: 28371276
Hjemsted: Rudersdal
Regnskabsår: 01.04.2015 - 31.03.2016

Direktion

Niels Bent Madsen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.04.2015 - 31.03.2016 for Niels Bent Madsen Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.03.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.04.2015 - 31.03.2016.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 01.04.2015 - 31.03.2016 for opfyldt. Jeg indstiller derfor til generalforsamlingen, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke revideres

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Birkerød, den 29.08.2016

Direktion

Niels Bent Madsen

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Niels Bent Madsen Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Niels Bent Madsen Holding ApS for regnskabsperioden 2015/16 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere delårsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 29.08.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Keld Danielsen
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i administration og udlejning af selskabets ejendom og at eje anpartar i A. Madsen Guld, Sølv, Ure ApS.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et overskud på 47 t.kr. mod et overskud på 54 t.kr. i 2014/15.

Resultatet er forventet, men stadigvæk ikke tilfredsstillende, hvilket kan henføres til resultatet i datterselskabet.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Niels Bent Madsen Holding ApS har med henvisning til årsregnskabsloven § 110 undladt at udarbejde koncernregnskab.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, andre eksterne omkostninger og ejendomsomkostninger.

Nettoomsætning

Lejeindtægterne indregnes i resultatopgørelsen i den lejeperiode, som indtægterne kan henføres til. Lejeindtægterne indregnes ekskl. moms og afgifter.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter.

Anvendt regnskabspraksis

Ejendomsomkostninger

Ejendomsomkostninger omfatter omkostninger, der er medgået til drift af virksomhedens ejendom i regnskabsåret, herunder reparations- og vedligeholdelsesomkostninger, ejendomsskatter og el, vand og varme, der ikke er opkrævet direkte hos lejerne.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat efter fuld eliminering af interne avancer og tab.

Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver

Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver omfatter afkast i form af renter, udbytte o.l. af finansielle anlægsaktiver, der ikke er kapitalandele i tilknyttede eller associerede virksomheder.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapire, renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, og gæld.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld, amortisering af finansielle forpligtelser samt skattetillæg.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet sjet af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Selskabet er sambeskattet med dattervirksomhed. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	50 år
Ombygninger	10 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, hvis det vurderes uerholdeligt. Hvis den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, hvis modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter børsnoterede værdipapirer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Gæld til realkreditinstitutter

Gæld til realkreditinstitutter i form af prioritetsgæld måles på tidspunktet for lånoptagelse til kostpris, der svarer til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles prioritetsgæld til amortiseret kostpris. Dette betyder, at forskellen mellem provenuet ved lånoptagelsen og den nominelle værdi, der skal tilbagebetales, indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden som en finansiel omkostning ved anvendelse af den effektive rentes metode.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2015/16

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 t.kr.</u>
Bruttofortjeneste		219.978	134
Af- og nedskrivninger		(8.100)	(12)
Driftsresultat		211.878	122
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		(77.758)	(49)
Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver		0	6
Andre finansielle indtægter		23.595	23
Andre finansielle omkostninger		(72.051)	(85)
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		85.664	17
Skat af ordinært resultat	1	(38.840)	37
Årets resultat		46.824	54
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		46.824	54
		46.824	54

Balance pr. 31.03.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 t.kr.</u>
Grunde og bygninger		2.057.800	2.065
Materielle anlægsaktiver	2	<u>2.057.800</u>	<u>2.065</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		1.840.576	1.918
Andre værdipapirer og kapitalandele		1.980	39
Finansielle anlægsaktiver	3	<u>1.842.556</u>	<u>1.957</u>
Anlægsaktiver		<u>3.900.356</u>	<u>4.022</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	4	1.627.794	1.093
Tilgodehavende selskabsskat		143	1
Periodeafgrænsningsposter		106.654	111
Tilgodehavender		<u>1.734.591</u>	<u>1.205</u>
Likvide beholdninger		<u>426</u>	<u>4</u>
Omsætningsaktiver		<u>1.735.017</u>	<u>1.209</u>
Aktiver		<u>5.635.373</u>	<u>5.231</u>

Balance pr. 31.03.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 t.kr.</u>
Virksomhedskapital	5	125.000	125
Overført overskud eller underskud		<u>2.275.070</u>	<u>2.228</u>
Egenkapital		<u>2.400.070</u>	<u>2.353</u>
Udskudt skat	6	<u>272.721</u>	<u>269</u>
Hensatte forpligtelser		<u>272.721</u>	<u>269</u>
Gæld til realkreditinstitutter		<u>2.343.705</u>	<u>2.435</u>
Langfristede gældsforpligtelser	7	<u>2.343.705</u>	<u>2.435</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	7	90.512	90
Anden gæld		<u>528.365</u>	<u>84</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>618.877</u>	<u>174</u>
Gældsforpligtelser		<u>2.962.582</u>	<u>2.609</u>
Passiver		<u>5.635.373</u>	<u>5.231</u>
Eventualforpligtelser	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

Egenkapitalopgørelse for 2015/16

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	2.228.246	2.353.246
Årets resultat	0	46.824	46.824
Egenkapital ultimo	125.000	2.275.070	2.400.070

Noter

	2015/16	2014/15
	kr.	t.kr.
1. Skat af ordinært resultat		
Ændring af udskudt skat	39.515	17
Regulering vedrørende tidligere år	0	(18)
Effekt af ændrede skattesatser	(675)	(36)
	38.840	(37)
		Grunde og bygninger
		kr.
2. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		2.239.490
Kostpris ultimo		2.239.490
Af- og nedskrivninger primo		(173.590)
Årets afskrivninger		(8.100)
Af- og nedskrivninger ultimo		(181.690)
Regnskabsmæssig værdi ultimo		2.057.800
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	Andre værdipapirer og kapitalandele
	kr.	kr.
3. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	2.582.159	25.041
Afgange	0	(25.040)
Kostpris ultimo	2.582.159	1
Opskrivninger primo	0	14.367
Tilbageførsel af opskrivninger	0	(12.388)
Opskrivninger ultimo	0	1.979
Nedskrivninger primo	(663.825)	0
Andel af årets resultat	(77.758)	0
Nedskrivninger ultimo	(741.583)	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.840.576	1.980

Noter

	<u>Hjemsted</u>	<u>Rets- form</u>	<u>Ejer- andel %</u>	<u>Egenkapital kr.</u>	<u>Resultat kr.</u>
Dattervirksomheder: A.Madsen Guld, Sølv, Ure ApS	Birkerød	ApS	100,00	1.832.338	(85.995)

4. Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder

Selskabet har afgivet støtteerklæring til datterselskabet A. Madsen Guld, Sølv, Ure ApS, som erklærer at selskabet ikke har til hensigt at søge sit tilgodehavende fra datterselskabet A. Madsen Guld, Sølv, Ure ApS indfriet, ud over hvad driften i dette selskab kan bære.

Tilgodedehavendet hos datterselskabet udgør 1.628 t.kr. pr. 31. marts 2016.

	<u>Antal</u>	<u>Pålydende værdi kr.</u>	<u>Nominal værdi kr.</u>
5. Virksomhedskapital			
Anpartskapital	125	1.000,00	125.000
	125		125.000

Der har ikke været bevægelser på virksomhedskapitalen i de seneste 5 år.

	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 t.kr.</u>
6. Udskudt skat		
Materielle anlægsaktiver	262.833	259
Hensatte forpligtelser	9.888	10
	272.721	269

	<u>Forfald inden 12 måneder 2014/15 t.kr.</u>	<u>Forfald inden 12 måneder 2015/16 kr.</u>	<u>Forfald efter 12 måneder 2015/16 kr.</u>	<u>Restgæld efter 5 år 2015/16 kr.</u>
7. Langfristede gælds- forpligtelser				
Gæld til realkreditinstitutter	90	90.512	2.343.705	1.977.028
	90	90.512	2.343.705	1.977.028

8. Eventualforpligtelser

Noter

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med datterselskabet A. Madsen Guld, Sølv, Ure ApS, med Niels Bent Madsen ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Priortetsgæld er sikret ved pant i ejendom.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsat ejendom udgør 2.058 t.kr. pr. 31. marts 2016.

Sikkerhedsstillelser over for dattervirksomheder og tilknyttede virksomheder

Selskabet har kautioneret for kassekredit i datterselskabet A. Madsen Guld, Sølv, Ure ApS. Kautionen er maksimeret til 600 t.kr.

Bankgæld i datterselskabet udgør 165 t.kr. pr. 31. marts 2016.