

# Revisionsfirmaet Ole Poulsen

Statsautoriseret revisionsvirksomhed

---

## Niels Heide-Jørgensen Holding ApS

Nansensgade 64, st. th.  
1366 København K

CVR-nr. 28678541

## Årsrapport for 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 8. juni 2018

---

Niels Heide-Jørgensen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger .....	3
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet.....	5
Anvendt regnskabspraksis .....	6
Resultatopgørelse .....	8
Balance .....	9
Noter .....	11

## Niels Heide-Jørgensen Holding ApS

### Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomhedsoplysninger</b>	Niels Heide-Jørgensen Holding ApS Nansensgade 64, st. th. 1366 København K
CVR-nr.	28678541
Stiftelsesdato	6. april 2005
Regnskabsår	1. januar 2017 - 31. december 2017
<b>Direktion</b>	Niels Heide-Jørgensen, Direktør
<b>Revisor</b>	Revisionsfirmaet Ole Poulsen Statsautoriseret revisionsvirksomhed Lyngby Hovedgade 47, 1. 2800 Kongens Lyngby

## **Ledelsespåtegning**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2017 - 31. december 2017 for Niels Heide-Jørgensen Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017.

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

Det er på generalforsamlingen vedtaget, at selskabets årsregnskaber ikke skal revideres. Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 8. juni 2018

### **Direktion**

Niels Heide-Jørgensen  
Direktør

**Niels Heide-Jørgensen Holding ApS**

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

### **Til den daglige ledelse i Niels Heide-Jørgensen Holding ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Niels Heide-Jørgensen Holding ApS for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017 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 revisors 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 opstilling 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.

Kgs. Lyngby, den 8. juni 2018

**Revisionsfirmaet Ole Poulsen**  
**Statsautoriseret revisionsvirksomhed**  
CVR-nr. 32008143

Ole Poulsen  
Statsautoriseret revisor  
mne9761

## Anvendt regnskabspraksis

### *Generelle oplysninger om anvendt regnskabspraksis*

#### **Regnskabsklasse**

Årsrapporten for Niels Heide-Jørgensen Holding ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med visse tilpasninger fra klasse C.

#### **Ændringer i anvendt regnskabspraksis**

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

#### **Generelt om indregning og måling**

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

## Anvendt regnskabspraksis

### *Resultatopgørelsen*

#### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

#### **Finansielle indtægter og omkostninger**

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

#### **Skatter**

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

### *Balancen*

#### **Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder**

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedernes egenkapital.

#### **Tilgodehavender**

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

#### **Finansielle gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindelig vis svarer til nominel værdi.

#### **Aktuelle skatteforpligtelser**

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

## Resultatopgørelse

	Note	2017 kr.	2016 kr.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>-7.515</b>	<b>-3.850</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-7.515</b>	<b>-3.850</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		0	213.738
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		76.266	26.776
Andre finansielle indtægter		426.706	0
Nedskrivning af finansielle aktiver		-27.500	0
Finansielle omkostninger		-20.925	-12.047
<b>Resultat før skat</b>		<b>447.032</b>	<b>224.617</b>
Skat af årets resultat		-10.805	-7.036
<b>Årets resultat</b>		<b>436.227</b>	<b>217.581</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		-395.027	243.048
Overført resultat		831.254	-25.467
<b>Resultatdisponering</b>		<b>436.227</b>	<b>217.581</b>



## Balance 31. december 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
<b>AKTIVER</b>			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1	0	323.294
Kapitalandele i associerede virksomheder	1	0	184.923
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>0</b>	<b>508.217</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>0</b>	<b>508.217</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		36.195	1.550
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		1.014.146	993.350
Andre tilgodehavender		962.893	0
<b>Tilgodehavender</b>		<b>2.013.234</b>	<b>994.900</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>5.619</b>	<b>5.634</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>2.018.853</b>	<b>1.000.534</b>
<b>Aktiver</b>		<b>2.018.853</b>	<b>1.508.751</b>

## Balance 31. december 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
<b>PASSIVER</b>			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	2	0	395.027
Overført resultat	3	781.754	-49.500
<b>Egenkapital</b>		<b>906.754</b>	<b>470.527</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		7.500	3.750
Selskabsskat		10.805	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		42.415	7.396
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		1.051.379	1.027.078
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>1.112.099</b>	<b>1.038.224</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>1.112.099</b>	<b>1.038.224</b>
<b>Passiver</b>		<b>2.018.853</b>	<b>1.508.751</b>
Eventualforpligtelser	4		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	5		
Virksomhedens formål	6		

## Noter

2017

2016

**1. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder***Associerede virksomheder*

Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
Logbog Holding ApS	København	50,00	-876.315	-931.315
			<b>-876.315</b>	<b>-931.315</b>

**2. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode**

Saldo primo	395.027	151.979
Årets tilgang	-395.027	243.048
<b>Saldo ultimo</b>	<b>0</b>	<b>395.027</b>

**3. Overført resultat**

Saldo primo	-49.500	-24.033
Årets tilgang	831.254	-25.467
<b>Saldo ultimo</b>	<b>781.754</b>	<b>-49.500</b>

**4. Eventualforpligtelser**

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

**5. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger**

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.

**6. Virksomhedens formål**

Selskabets formål er besiddelse af kapitalandele i selskaber der driver restaurationsvirksomhed samt hvad der efter direktionens skøn er forenelig hermed..