

# Revisionsfirmaet Ole Poulsen

Statsautoriseret revisionsvirksomhed

---

## Niels Heide-Jørgensen Holding ApS

Torvegade 24  
1400 København K

CVR-nr. 28678541

## Årsrapport for 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 17. juni 2016

---

Niels Heide-Jørgensen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger .....	3
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab .....	5
Ledelsesberetning .....	6
Anvendt regnskabspraksis .....	7
Resultatopgørelse .....	9
Balance .....	10
Noter .....	12

## Niels Heide-Jørgensen Holding ApS

### Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomhedsoplysninger</b>	Niels Heide-Jørgensen Holding ApS Torvegade 24 1400 København K
CVR-nr.	28678541
Stiftelsesdato	6. april 2005
Regnskabsår	1. januar 2015 - 31. december 2015
<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 2015 - 31. december 2015 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

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 17. juni 2016

### **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 2015 - 31. december 2015 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 17. juni 2016

**Revisionsfirmaet Ole Poulsen**  
**Statsautoriseret revisionsvirksomhed**

Ole Poulsen  
Statsautoriseret revisor

## Ledelsesberetning

### **Virksomhedens hovedaktivitet**

Selskabets hovedaktivitet består i at besidde kapitalandel i selskaber der driver restaurationsvirksomhed.

### **Usikkerhed ved indregning eller måling**

Der er ingen usikkerhed ved indregning eller måling.

### **Usædvanlige forhold**

Der er ingen usædvanlige forhold, der kan have påvirket indregningen eller målingen.

### **Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

### **Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

### *Generelle oplysninger om anvendt regnskabspraksis*

#### **Regnskabsklasse**

Årsrapporten for Niels Heide-Jørgensen Holding ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

#### **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 og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen. Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

### *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 med tillæg af eventuel koncerngoodwill, fradrag for koncerninterne avancer og negativ goodwill. Virksomheder med negativ egenkapital måles til 0, idet den til den negative værdi svarende forholdsmæssige andel modregnes i eventuelle tilgodehavender. Beløb herudover indregnes under posten hensatte forpligtelser, såfremt der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække underbalancen.

#### **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	2015 kr.	2014 kr.
Andre eksterne omkostninger		0	-3.750
<b>Bruttoresultat</b>		<b>0</b>	<b>-3.750</b>
<b>Resultat af primær drift</b>		<b>0</b>	<b>-3.750</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		-16.652	217.407
Finansielle indtægter		5.532	5.483
Finansielle omkostninger		-6.489	-1
<b>Resultat før skat</b>		<b>-17.609</b>	<b>219.139</b>
<b>ÅRETS RESULTAT</b>		<b>-17.609</b>	<b>219.139</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		-16.652	168.631
Overført resultat		-957	50.508
		<b>-17.609</b>	<b>219.139</b>

## Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>AKTIVER</b>			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1	135.478	175.460
Kapitalandele i associerede virksomheder	1	159.001	135.671
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>294.479</b>	<b>311.131</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>294.479</b>	<b>311.131</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		9.150	16.650
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		265.367	293.391
<b>Tilgodehavender</b>		<b>274.517</b>	<b>310.041</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>5.634</b>	<b>5.635</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>280.151</b>	<b>315.676</b>
<b>AKTIVER</b>		<b>574.630</b>	<b>626.807</b>

## Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>PASSIVER</b>			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdi metode	2	151.979	168.631
Overført resultat	3	-24.033	-23.076
<b>Egenkapital</b>		<b>252.946</b>	<b>270.555</b>
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	3.750
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b>0</b>	<b>3.750</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		7.500	11.250
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		314.184	341.252
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>321.684</b>	<b>352.502</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>321.684</b>	<b>356.252</b>
<b>PASSIVER</b>		<b>574.630</b>	<b>626.807</b>
Eventualforpligtelser	4		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	5		

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

Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
Både& ApS	København	100,00	135.478	-39.982
			<b>135.478</b>	<b>-39.982</b>

*Associerede virksomheder*

Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
Christianshavns Bådudlejning og Café ApS	København	50,00	318.002	46.660
			<b>318.002</b>	<b>46.660</b>

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

Saldo primo	168.631	0
Årets tilgang	-16.652	168.631
<b>Saldo ultimo</b>	<b>151.979</b>	<b>168.631</b>

**3. Overført resultat**

Saldo primo	-23.076	-73.584
Årets tilgang	-957	50.508
<b>Saldo ultimo</b>	<b>-24.033</b>	<b>-23.076</b>

**4. Eventualforpligtelser**

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

**5. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger**

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.