

## **Neumann Holding ApS**

Crilles Tønnesens Allé 10

2770 Kastrup

CVR-nr. 28847688

## **Årsrapport 2016**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 27.06.2017

### **Dirigent**

---

Navn: Kim Neumann

## Indholdsfortegnelse

	<b><u>Side</u></b>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	3
Ledelsesberetning	4
Resultatopgørelse for 2016	5
Balance pr. 31.12.2016	6
Egenkapitalopgørelse for 2016	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

## Virksomhedsoplysninger

### Virksomhed

Neumann Holding ApS  
Crilles Tønnesens Allé 10  
2770 Kastrup

CVR-nr.: 28847688  
Hjemsted: København  
Regnskabsår: 01.01.2016 - 31.12.2016

### Direktion

Kim Neumann, direktør

### Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Weidekampsgade 6  
Postboks 1600  
0900 København C

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 for Neumann 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. 31.12.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 27.06.2017

### Direktion

Kim Neumann, direktør

## Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

### Til den daglige ledelse i Neumann Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Neumann Holding ApS for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

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

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet 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 reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 27.06.2017

### **Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Morten Willemar Kristensen

statsautoriseret revisor

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets formål er at eje anparter og aktier i andre selskaber samt at drive virksomhed ved investering, handel og dermed beslægtet virksomhed.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et underskud på 1.071 t.kr. imod et overskud sidste år på 91 t.kr.

Årets resultat er væsentligt påvirket af nedskrivning på kapitalandele.

Der henvises til note 4 i forhold til selskabets kapitalberedskab.

### Begivenheder efter balancedagen

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

## Resultatopgørelse for 2016

	<u>Note</u>	<u>2016 kr.</u>	<u>2015 t.kr.</u>
<b>Bruttotab</b>		<b>(4.190)</b>	<b>(10)</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		(1.043.759)	100
Andre finansielle indtægter	1	14.656	19
Andre finansielle omkostninger		<u>(33.103)</u>	<u>(19)</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>(1.066.396)</b>	<b>90</b>
Skat af årets resultat	2	<u>(4.617)</u>	<u>2</u>
<b>Årets resultat</b>		<b>(1.071.013)</b>	<b>92</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		(103.400)	101
Overført resultat		<u>(967.613)</u>	<u>(9)</u>
		<b>(1.071.013)</b>	<b>92</b>

**Balance pr. 31.12.2016**

	<u>Note</u>	<u>2016 kr.</u>	<u>2015 t.kr.</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		699.889	1.844
Udskudt skat		0	5
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	3	<u>699.889</u>	<u>1.849</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		<u>699.889</u>	<u>1.849</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		698.865	497
Tilgodehavende selskabsskat		0	38
<b>Tilgodehavender</b>		<u>698.865</u>	<u>535</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>530</u>	<u>9</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<u>699.395</u>	<u>544</u>
<b>Aktiver</b>		<u>1.399.284</u>	<u>2.393</u>



**Balance pr. 31.12.2016**

	<u>Note</u>	<u>2016 kr.</u>	<u>2015 t.kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125
Overført overskud eller underskud		210.748	1.178
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>(103.400)</u>	<u>101</u>
<b>Egenkapital</b>		<b><u>232.348</u></b>	<b><u>1.404</u></b>
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	4	<u>989.785</u>	<u>0</u>
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>989.785</u></b>	<b><u>0</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		7.500	14
Gæld til tilknyttede virksomheder		136.565	141
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		0	731
Skyldig selskabsskat		<u>33.086</u>	<u>103</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>177.151</u></b>	<b><u>989</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>1.166.936</u></b>	<b><u>989</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u>1.399.284</u></b>	<b><u>2.393</u></b>
Eventualforpligtelser	5		

## Egenkapitaloppgørelse for 2016

	<b>Virksomheds- kapital kr.</b>	<b>Overført overskud eller underskud kr.</b>	<b>Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	125.000	1.178.361	101.200	1.404.561
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(101.200)	(101.200)
Årets resultat	0	(967.613)	(103.400)	(1.071.013)
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>210.748</b>	<b>(103.400)</b>	<b>232.348</b>

## Noter

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>
<b>1. Andre finansielle indtægter</b>		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	14.656	19
	<b>14.656</b>	<b>19</b>
	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>
<b>2. Skat af årets resultat</b>		
Ændring af udskudt skat	4.617	(2)
	<b>4.617</b>	<b>(2)</b>
		<b>Kapital- andele i tilknyttede virk- somheder kr.</b>
<b>3. Finansielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo		1.843.648
<b>Kostpris ultimo</b>		<b>1.843.648</b>
Årets nedskrivninger		(1.143.759)
<b>Opskrivninger ultimo</b>		<b>(1.143.759)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>		<b>699.889</b>

## Noter

	<u>Hjemsted</u>	<u>Rets-</u> <u>form</u>	<u>Ejer-</u> <u>andel</u> <u>%</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:			
Neumann ApS	København	ApS	100,0
Allnet Nordic A/S	Søborg	A/S	100,0

#### 4. Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse

Selskabets kapitalejer har afgivet tilbagetrædelseserklæring for samlet 990 t.kr. overfor selskabets øvrige kreditorer. Der er i forlængelse heraf afgivet finansieringstilsagn fra selskabets kapitalejer om, såfremt det bliver nødvendigt, at tilføre likviditet, således at selskabet kan fortsætte sin normale drift.

#### 5. Eventualforpligtelser

Selskabet er administrationsselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for disse selskaber.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

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 eksterne omkostninger.

#### Andre eksterne omkostninger

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

#### Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter de i regnskabsåret modtagne udbytter o.l. fra de enkelte virksomheder.

#### Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter mv.

#### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger mv.

### 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.

## Anvendt regnskabspraksis

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

### Balancen

#### Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

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

#### 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.

#### Tilgodehavender

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

#### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

#### Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen. Ekstraordinære udbytter vedtaget i regnskabsåret indregnes direkte på egenkapitalen ved udlodning og vises som en særskilt post i ledelsens forslag til resultatdisponering.

#### Andre finansielle forpligtelser

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

#### Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

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