

Anette Nielsen Holding ApS
Hovedgaden 32
8220 Brabrand
CVR-nr. 28858752

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 24.06.2016

Dirigent

Navn: Anette Nielsen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2015	8
Balance pr. 31.12.2015	9
Egenkapitalopgørelse for 2015	11
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Anette Nielsen Holding ApS
Hovedgaden 32
8220 Brabrand

CVR-nr.: 28858752

Hjemsted: Aarhus

Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Direktion

Anette Nielsen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
City Tower, Værkmestergade 2
8000 Aarhus C

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for Anette Nielsen Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brabrand, den 24.06.2016

Direktion

Anette Nielsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Anette Nielsen Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Anette Nielsen Holding ApS for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 for 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 vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at der er usikkerhed om selskabets muligheder for, at fortsætte driften. Vi henviser til oplysninger i note 1. Det er en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at der tilføres ny anparts-kapital eller, at selskabets nuværende kreditfaciliteter kan opretholdes og udvides i takt med finansieringsbehovet. Ledelsen forventer, at selskabets nuværende kreditfaciliteter vil blive opretholdt i forlængelse af regnskabsaflæggelsen. Vi har ikke fundet anledning til anden vurdering heraf.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

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.

Aarhus, den 24.06.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Michael Bach
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at besidde kapitalandele i EDC AROS A/S og ANJA Ejendomme ApS.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat for 2015 udviser et overskud på 711 t.kr., hvilket er tilfredsstillende.

Selskabets egenkapital pr. 31.12.2015 er negativ med 2.888 t.kr., og selskabet har dermed tabt mere end 50% af virksomhedskapitalen. Det er ledelsens vurdering, at kapitalen vil blive reetableret gennem fremtidige overskud i de associerede virksomheder.

Selskabets ene associerede virksomhed, EDC AROS A/S, har efter balancedagen haft en fortsat positiv udvikling, hvor driften i al væsentlighed følger de budgetterede forventninger år til dato, ligesom der forventes en fortsat positiv udvikling for den resterende del af året.

Selskabets fortsatte drift er desuden afhængig af tilførsel af ny anpartskapital eller udvidelse af de nuværende kreditfaciliteter i takt med selskabets finansieringsbehov. Det er ledelsens vurdering, at selskabet vil kunne fremskaffe det nødvendige kapitalberedskab til den fortsatte drift.

Ledelsen har derfor aflagt årsregnskabet under forudsætning af selskabets fortsatte drift.

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 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 andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af nettokursgevinster vedrørende værdipapirer.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Balancen

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede 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.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med andelen 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 der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende associerede virksomheds forpligtelser.

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

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

Andre værdipapirer og kapitalandele

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

Andre hensatte forpligtelser

Andre hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til at dække forpligtelser i associerede virksomheder.

Andre finansielle forpligtelser

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

Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Bruttotab		(12.450)	(13.400)
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		935.719	(352.674)
Andre finansielle indtægter		0	101
Andre finansielle omkostninger		<u>(212.041)</u>	<u>(195.656)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		711.228	(561.629)
Skat af ordinært resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>711.228</u>	<u>(561.629)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>711.228</u>	<u>(561.629)</u>
		<u>711.228</u>	<u>(561.629)</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder		<u>209.749</u>	<u>208.852</u>
Finansielle anlægsaktiver	2	<u>209.749</u>	<u>208.852</u>
Anlægsaktiver		<u>209.749</u>	<u>208.852</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		<u>1.564</u>	<u>1.564</u>
Værdipapirer og kapitalandele		<u>1.564</u>	<u>1.564</u>
Omsætningsaktiver		<u>1.564</u>	<u>1.564</u>
Aktiver		<u><u>211.313</u></u>	<u><u>210.416</u></u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		(3.012.686)	(3.723.914)
Egenkapital		(2.887.686)	(3.598.914)
Hensættelser vedrørende associerede virksomheder		469.980	1.404.802
Hensatte forpligtelser		469.980	1.404.802
Bankgæld		2.546.233	2.323.133
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	1.250
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		68.658	66.017
Anden gæld		14.128	14.128
Kortfristede gældsforpligtelser		2.629.019	2.404.528
Gældsforpligtelser		2.629.019	2.404.528
Passiver		211.313	210.416
Going concern	1		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	3		

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud el- ler under- skud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	(3.723.914)	(3.598.914)
Årets resultat	0	711.228	711.228
Egenkapital ultimo	125.000	(3.012.686)	(2.887.686)

Noter

1. Going concern

Selskabets egenkapital pr. 31.12.2015 er negativ med 2.888 t.kr., og selskabet har dermed tabt mere end 50% af virksomhedskapitalen. Det er ledelsens vurdering, at kapitalen vil blive reetableret gennem fremtidige overskud i de associerede virksomheder.

Selskabets fortsatte drift er afhængig af tilførsel af ny anpartskapital eller en udvidelse af de nuværende kreditfaciliteter i takt med finansieringsbehovet. Det er ledelsens vurdering, at selskabet vil kunne fremskaffe det nødvendige kapitalberedskab til den fortsatte drift.

Ledelsen har derfor aflagt årsregnskabet under forudsætning af selskabets fortsatte drift.

	Kapitalandele i associerede virksomheder kr.
2. Finansielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	3.248.183
Kostpris ultimo	3.248.183
Nedskrivninger primo	(3.039.331)
Andel af årets resultat	935.719
Kapitalandele med negativ indre værdi overført til hensatte forpligtigelser	(934.822)
Nedskrivninger ultimo	(3.038.434)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	209.749

	Hjemsted	Ejer- andel %
Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter:		
EDC AROS A/S	Aarhus	31,8
ANJA Ejendomme ApS	Aarhus	50,0

Noter

3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har til sikkerhed for alt mellemværende med Jyske Bank pantsat kapitalandele i ANJA Ejendomme ApS nom. 62.500 kr.

Til sikkerhed for engagement med Jyske Bank A/S har selskabet afgivet selvskyldnerkaution for alt mellemværende over for ANJA Ejendomme ApS og EDC AROS A/S.