BEIERHOLM
VI SKABER BALANCE

N.E.S. Holding ApS

Vestervangen 38, 8620 Kjellerup
CVR-nr. 28 96 54 00

Årsrapport for 2015

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 30.05.16

Niels Erik Storgaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	5 - 6
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Anvendt regnskabspraksis	9 - 11
Noter	12 - 14

Selskabsoplysninger m.v.

Selskabet

N.E.S. Holding ApS
Vestervangen 38
8620 Kjellerup
Hjemsted: Kjellerup
CVR-nr.: 28 96 54 00

Direktion

Niels Erik Storegaard

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitut

Vestjysk Bank

Associeret virksomhed

Tømmergaarden Rødkjærsbro A/S, Rødkærsbro

Ledelsespåtegning

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 for N.E.S. Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kjellerup, den 19. maj 2016

Direktionen

Niels Erik Storegaard

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejeren i N.E.S. Holding ApS

Vi har revideret årsregnskabet for N.E.S. Holding ApS for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis 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 selskabets 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 selskabets 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.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.15 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Viborg, den 19. maj 2016

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Jørgen Jakobsen
Statsaut. revisor

Resultatopgørelse

Note		2015 DKK	2014 DKK
	Bruttotab	**-7.876**	**-8.003**
	Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	-205.728	-364.819
2	Andre finansielle indtægter	6.981	11.038
	Andre finansielle omkostninger	-716	-15.980
	Resultat før skat	**-207.339**	**-377.764**
	Skat af årets resultat	0	0
	Årets resultat	**-207.339**	**-377.764**

Forslag til resultatdisponering

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	-29.932	-364.819
Forslag til udbytte for regnskabsåret	50.600	49.900
Overført resultat	-228.007	-62.845
I alt	**-207.339**	**-377.764**

Balance

AKTIVER

Note		31.12.15 DKK	31.12.14 DKK
3	Kapitalandele i associerede virksomheder	435.804	641.532
	Finansielle anlægsaktiver i alt	**435.804**	**641.532**
	Anlægsaktiver i alt	**435.804**	**641.532**
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	159.440	153.307
	Tilgodehavender i alt	**159.440**	**153.307**
	Likvide beholdninger	**206.934**	**227.435**
	Omsætningsaktiver i alt	**366.374**	**380.742**
	Aktiver i alt	**802.178**	**1.022.274**

PASSIVER

	Selskabskapital	125.000	125.000
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	0	29.932
	Overført resultat	510.268	738.275
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	50.600	49.900
4	**Egenkapital i alt**	**685.868**	**943.107**
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	7.500	7.500
	Anden gæld	108.810	71.667
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	**116.310**	**79.167**
	Gældsforpligtelser i alt	**116.310**	**79.167**
	Passiver i alt	**802.178**	**1.022.274**

5 Sikkerhedsstillelser

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

RESULTATOPGØRELSE

Bruttotab

Bruttotab indeholder andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Heri indregnes omkostninger til administration.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger.

Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

BALANCE

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter indre værdis metode, hvilket indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi .

I resultatopgørelsen indregnes selskabets andel af virksomhedernes resultat.

Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder indregnes under egenkapitalen i reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

1. Selskabets hovedaktivitet

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af at være holdingselskab for den associerede virksomhed Tømmergaarden Rødkjærsbro A/S.

	2015 DKK	2014 DKK
2. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra associerede virksomheder	6.132	6.678
Øvrige finansielle indtægter	849	4.360
I alt	6.981	11.038

	31.12.15 DKK	31.12.14 DKK
3. Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris pr. 31.12.14	611.600	331.600
Tilgang i året	0	280.000
Kostpris pr. 31.12.15	611.600	611.600
Opskrivninger pr. 31.12.14	29.932	394.751
Årets resultat	-205.728	-364.819
Opskrivninger pr. 31.12.15	-175.796	29.932
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.15	435.804	641.532

3. Kapitalandele i associerede virksomheder - fortsat -

Associerede virksomheder

Navn	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Tømmergaarden Rødkjærsbro A/S, Rødkærsbro	50%	871.608	-411.457

4. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs-kapital	Reserve for nettoop-skrivning efter indre værdi	Overført resultat	Forslag til udbytte for regnskabs-året
Egenkapitalopgørelse 01.01.14 - 31.12.14				
Saldo pr. 01.01.14	125.000	394.751	801.120	49.200
Betalt udbytte	0	0	0	-49.200
Forslag til resultatdisponering	0	-364.819	-62.845	49.900
Saldo pr. 31.12.14	125.000	29.932	738.275	49.900
Egenkapitalopgørelse 01.01.15 - 31.12.15				
Saldo pr. 01.01.15	125.000	29.932	738.275	49.900
Betalt udbytte	0	0	0	-49.900
Forslag til resultatdisponering	0	-29.932	-228.007	50.600
Saldo pr. 31.12.15	125.000	0	510.268	50.600

Der har ikke været bevægelser på selskabskapitalen i de 4 foregående regnskabsår.

5. Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for engagement med Vestjysk Bank er der pantsat kapitalandele i Tømmergaarden Rødkjærsbro A/S.

Til sikkerhed for Vestjysk Bank's engagement med Tømmergaarden Rødkjærsbro A/S har selskabet kautioneret for alt mellemværende. Forpligtigelsen udgør pr. 31.12.15 DKK 3.834.134.