

# **New Milestone Holding ApS**

**Bredgade 10, 8600 Silkeborg**

**CVR-nr. 29 17 95 57**

## **Årsrapport**

**1. juli 2015 - 30. juni 2016**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 3. december 2016.

---

**Poul Erik Petersen**  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	2
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	4
<b>Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for New Milestone Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 30. november 2016

### **Direktion**

Poul Erik Petersen

## **Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet**

---

### **Til anpartshaverne i New Milestone Holding ApS**

Vi har revideret årsregnskabet for New Milestone Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 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. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aarhus, den 30. november 2016

### **Redmark**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 29 44 27 89

Lars Christensen  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

**Selskabet**

New Milestone Holding ApS  
Bredgade 10  
8600 Silkeborg

CVR-nr.: 29 17 95 57  
Stiftet: 15. november 2005  
Hjemsted: Silkeborg  
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni  
11. regnskabsår

**Direktion**

Poul Erik Petersen

**Revision**

Redmark, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Sommervej 31C  
8210 Aarhus V

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for New Milestone Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

## Resultatopgørelsen

### Bruttotab

Bruttotab indeholder eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

### Finansielle poster

Finansielle poster omfatter rentekomkostninger. Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associeret virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den associerede virksomheds resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

### Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Balancen

#### Finansielle anlægsaktiver

##### Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associeret virksomhed

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associeret virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associeret virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder og associeret virksomhed.

Positive forskelsbeløb (goodwill) mellem anskaffelsværdi og dagsværdi af overtagne aktiver og forpligtelser inklusive hensatte forpligtelser til omstrukturering, indregnes under kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associeret virksomhed. Forskelsbeløbet afskrives over den vurderede økonomiske brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør maksimalt 20 år og er længst for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og lang indtjeningsprofil. Den regnskabsmæssige værdi af goodwill vurderes løbende og nedskrives over resultatopgørelsen i de tilfælde, hvor den regnskabsmæssige værdi overstiger de forventede fremtidige nettoindtægter fra den virksomhed eller aktivitet, som goodwill er knyttet til.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

#### Egenkapital - udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

#### Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidigt.



## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Efter sambeskatningsreglerne hæfter New Milestone Holding ApS som administrationselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende selskabsskat" eller "Skyldig selskabsskat".

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

### **Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

---

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
<b>Bruttotab</b>	<b>-5.850</b>	<b>-5.000</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.703.999	140.932
Indtægt af kapitalandel i associeret virksomhed	474.985	-417.269
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	45.707	16.407
Øvrige finansielle omkostninger	-21.742	-16.016
<b>Resultat før skat</b>	<b>2.197.099</b>	<b>-280.946</b>
Skat af årets resultat	-15.861	447
<b>Årets resultat</b>	<b>2.181.238</b>	<b>-280.499</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	101.340	-498.337
Udbytte for regnskabsåret	300.000	200.000
Overføres til overført resultat	1.779.898	17.838
<b>Disponeret i alt</b>	<b>2.181.238</b>	<b>-280.499</b>

## Balance 30. juni

---

<b>Aktiver</b>			
<u>Note</u>		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Anlægsaktiver</b>			
2	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3.675.777	1.771.778
3	Kapitalandel i associeret virksomhed	<u>1.253.939</u>	<u>1.778.954</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>4.929.716</u>	<u>3.550.732</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>4.929.716</u></b>	<b><u>3.550.732</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.217.836	787.963
	Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	<u>549.956</u>	<u>31.506</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>1.767.792</u>	<u>819.469</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>1.767.792</u></b>	<b><u>819.469</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>6.697.508</u></b>	<b><u>4.370.201</u></b>

## Balance 30. juni

---

<b>Passiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Egenkapital</b>		
4 Virksomhedskapital	125.000	125.000
5 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	2.675.774	2.574.434
6 Overført resultat	2.795.074	1.015.176
7 Foreslået udbytte for regnskabsåret	300.000	200.000
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>5.895.848</u></b>	<b><u>3.914.610</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Gæld til pengeinstitutter	245.140	23.769
Selskabsskat	301.028	414.102
Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	207.271	0
Anden gæld	48.221	17.720
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>801.660</u>	<u>455.591</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>801.660</u></b>	<b><u>455.591</u></b>
<b>Passiver i alt</b>	<b><u>6.697.508</u></b>	<b><u>4.370.201</u></b>

## 8 Eventualposter

## Noter

---

### 1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i at eje kapitalandele i tilknyttet og associerede virksomheder.

	<u>30/6 2016</u>	<u>30/6 2015</u>
<b>2. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
Kostpris 1. juli 2015	125.000	125.000
Tilgang i årets løb	<u>200.000</u>	<u>0</u>
<b>Kostpris 30. juni 2016</b>	<b><u>325.000</u></b>	<b><u>125.000</u></b>
Opskrivninger 1. juli 2015	1.646.778	1.905.846
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	1.703.999	140.932
Udbytte	<u>0</u>	<u>-400.000</u>
<b>Opskrivninger 30. juni 2016</b>	<b><u>3.350.777</u></b>	<b><u>1.646.778</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016</b>	<b><u>3.675.777</u></b>	<b><u>1.771.778</u></b>
<b>Tilknyttede virksomheder:</b>		
	<b>Hjemsted</b>	<b>Ejerandel</b>
New Milestone A/S	Silkeborg	100 %
Danish Care World A/S	Silkeborg	100 %

## Noter

	<u>30/6 2016</u>	<u>30/6 2015</u>
<b>3. Kapitalandel i associeret virksomhed</b>		
Kostpris 1. juli 2015	851.298	851.298
Tilgang i årets løb	1.000.000	0
Afgang i årets løb	-393.893	0
<b>Kostpris 30. juni 2016</b>	<b><u>1.457.405</u></b>	<b><u>851.298</u></b>
Opskrivning 1. juli 2015	1.195.522	1.804.868
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	-791.873	-387.346
Årets tilbageførsler på afgang	-254.367	0
Udbytte	0	-222.000
<b>Opskrivninger 30. juni 2016</b>	<b><u>149.282</u></b>	<b><u>1.195.522</u></b>
Afskrivninger på goodwill 1. juli 2015	-267.866	-237.943
Årets afskrivninger på goodwill	-141.875	-29.923
Tilbageførte afskrivninger på goodwill på afgang	56.993	0
<b>Afskrivninger på goodwill 30. juni 2016</b>	<b><u>-352.748</u></b>	<b><u>-267.866</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016</b>	<b><u>1.253.939</u></b>	<b><u>1.778.954</u></b>
I regnskabsposten indgår goodwill med	<u>356.625</u>	<u>89.767</u>
<b>Associeret virksomhed:</b>		
	<b>Hjemsted</b>	<b>Ejerandel</b>
Svane Service Holding ApS	Silkeborg	30 %
<b>4. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 1. juli 2015	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
	<b><u>125.000</u></b>	<b><u>125.000</u></b>
<b>5. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode</b>		
Reserve for opskrivninger 1. juli 2015	2.574.434	3.072.771
Resultatandel	<u>101.340</u>	<u>-498.337</u>
	<b><u>2.675.774</u></b>	<b><u>2.574.434</u></b>

## Noter

---

	<u>30/6 2016</u>	<u>30/6 2015</u>
<b>6. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. juli 2015	1.015.176	997.338
Resultatdisponering	<u>1.779.898</u>	<u>17.838</u>
	<b><u>2.795.074</u></b>	<b><u>1.015.176</u></b>
<b>7. Foreslået udbytte for regnskabsåret</b>		
Udbytte 1. juli 2015	200.000	400.000
Udloddet udbytte	-200.000	-400.000
Udbytte for regnskabsåret	<u>300.000</u>	<u>200.000</u>
	<b><u>300.000</u></b>	<b><u>200.000</u></b>

## 8. Eventualposter

### Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med selskabsskatter udgør estimeret maksimalt: 301 t.kr. Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.