

Erling Dan Nielsen Holding ApS

Moseager 21

2640 Hedehusene

CVR-nr. 29198837

Årsrapport for 2015 (regnskabsperioden 1.1.2015 - 31.12.2015)

10. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 30-05-2016

Erling Dan Nielsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Virksomhedsoplysninger	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-01-2015 - 31-12-2015 for Erling Dan Nielsen 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. 31-12-2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2015 - 31-12-2015.

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.

Hedehusene, den 30-05-2016

Direktion

Erling Dan Nielsen
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Erling Dan Nielsen Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Erling Dan Nielsen Holding ApS for regnskabsåret 01-01-2015 - 31-12-2015 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 etiske krav, 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.

Slagelse, den 30-05-2016

Revisionscentret v/Jesper Thygesen

Cvr.nr. 10352231

Jesper Thygesen
Registreret revisor, FDR

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Erling Dan Nielsen Holding ApS Moseager 21 2640 Hedehusene
CVR-nr.	29198837
Regnskabsår	01-01-2015 - 31-12-2015
Direktion	Erling Dan Nielsen, Direktør
Revisor	Revisionscentret v/Jesper Thygesen Nytorv 6, 1.sal 4200 Slagelse
Pengeinstitut	Danske Bank

Anvendt regnskabspraksis

Generelle oplysninger om anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Erling Dan Nielsen Holding ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser i klasse C.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs. Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Indregningsmetoder og målegrundlag

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 samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter administrationsomkostninger.

Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Indtægter fra kapitalandele omfatter den forholdsmæssige andel af resultatet efter skat samt eventuel regulering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger samt kortfristede værdipapirer med ubetydelig risiko for værdiændringer.

Egenkapital

Udbytte, som foreslås udbetalt for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således, at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis 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.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		-7.500	-7.634
Resultat af primær drift		-7.500	-7.634
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder	1	-18.095	16.143
Finansielle indtægter		0	11
Finansielle omkostninger		0	-390
Resultat før skat		-25.595	8.130
Årets resultat		-25.595	8.130
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		-12.149	12.149
Overført resultat		-13.446	-4.019
		-25.595	8.130

Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Aktiver			
Aktiver i virksomheden			
Kapitalandele i associerede virksomheder	2, 3	<u>34.054</u>	<u>52.149</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>34.054</u>	<u>52.149</u>
Anlægsaktiver		<u>34.054</u>	<u>52.149</u>
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		30.000	30.000
Andre tilgodehavender		<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
Tilgodehavender		<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
Likvide beholdninger		<u>32.959</u>	<u>39.209</u>
Omsætningsaktiver		<u>112.959</u>	<u>119.209</u>
Aktiver		<u>147.013</u>	<u>171.358</u>

Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		0	12.149
Overført resultat		-32.817	-19.371
Egenkapital	4	92.183	117.778
Anden gæld		6.250	5.000
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		48.580	48.580
Kortfristede gældsforpligtelser		54.830	53.580
Gældsforpligtelser		54.830	53.580
Passiver		147.013	171.358
Virksomhedens væsentligste aktiviteter	5		
Eventualforpligtelser	6		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	7		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen	8		

Noter

	2015	2014
1. Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		
Resultat i associeret virksomhed, 50%	-18.095	16.143
	-18.095	16.143

2. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Associerede virksomheder

Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
Stubkjær & Nielsen Realkredit- og Ejendomsrådgivning ApS	Høje Taastrup	50,00	68.108	-36.190
			68.108	-36.190

3. Kapitalandele i associerede virksomheder

Kostpris primo	40.000	40.000
Kostpris ultimo	40.000	40.000
Op- og nedskrivninger primo	12.149	-3.994
Årets resultat	-18.095	16.143
Op- og nedskrivninger ultimo	-5.946	12.149
Regnskabsmæssig værdi ultimo	34.054	52.149

4. Egenkapital

	Virksomhedskapital	Overført resultat	Reserve for opskrivning efter indre værdis metode	I alt
Egenkapital, primo	125.000	-15.352	12.149	121.797
Årets resultat	0	-17.465	-12.149	-29.614
	125.000	-32.817	0	92.183

Virksomhedskapitalen består af 125 anparter á 1.000 kr.

5. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens eneste aktivitet er at eje kapitalandele.

6. Eventualforpligtelser

Ingen.

7. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Ingen.

8. Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen

Selskabet har ingen kontraktlige forpligtelser på balancedagen.