

N.E.M.A. Holding ApS

Industrivej 9, 3540 Lyngø

CVR-nr. 29 41 02 24

Årsrapport

1. juli 2015 - 30. juni 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 25. oktober 2016.

Nicolai Bakkegaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for N.E.M.A. 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.

Lynge, den 25. oktober 2016

Direktion

Nicolai Bakkegaard

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til i N.E.M.A. Holding ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for N.E.M.A. Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det 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.

København, den 25. oktober 2016

Grant Thornton

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 34 20 99 36

Martin S. Haaning
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	N.E.M.A. Holding ApS Industrivej 9 3540 Lyngø
	CVR-nr.: 29 41 02 24
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Direktion	Nicolai Bakkegaard
Revision	Grant Thornton, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Stockholmsgade 45 2100 København Ø
Dattervirksomheder	Kemitura Group A/S, Lyngø Kemiturasil ApS, Lyngø Kemitura Bro & Tunnel A/S, Lyngø

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for N.E.M.A. 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 andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Udbytte fra kapitalandele i tilknyttede virksomheder indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

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 administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte 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).

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. Er genindvindingsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

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 samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter N.E.M.A. 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.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

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>
Bruttotab	-40.507	-14.625
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	500.000	0
Andre finansielle indtægter	6	211
2 Øvrige finansielle omkostninger	-2.125	-18.539
Resultat før skat	457.374	-32.953
3 Skat af årets resultat	8.507	3.408
Årets resultat	465.881	-29.545
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	101.200	99.800
Overføres til overført resultat	364.681	0
Disponeret fra overført resultat	0	-129.345
Disponeret i alt	465.881	-29.545

Balance 30. juni

Aktiver		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
4	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.473.121	1.285.621
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>1.473.121</u>	<u>1.285.621</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>1.473.121</u>	<u>1.285.621</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	198.667	185.970
	Andre tilgodehavender	72.463	800
5	Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	1.104.747	1.048.448
	Tilgodehavender i alt	<u>1.375.877</u>	<u>1.235.218</u>
	Likvide beholdninger	<u>59.642</u>	<u>7.330</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.435.519</u>	<u>1.242.548</u>
	Aktiver i alt	<u>2.908.640</u>	<u>2.528.169</u>

Balance 30. juni

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Egenkapital		
6 Virksomhedskapital	126.000	126.000
7 Overført resultat	1.676.193	1.311.512
8 Foreslået udbytte for regnskabsåret	101.200	99.800
Egenkapital i alt	<u>1.903.393</u>	<u>1.537.312</u>
Gældsforpligtelser		
Selskabsskat	447.413	421.589
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>447.413</u>	<u>421.589</u>
Selskabsskat	545.589	474.975
Anden gæld	12.245	94.293
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>557.834</u>	<u>569.268</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>1.005.247</u>	<u>990.857</u>
Passiver i alt	<u>2.908.640</u>	<u>2.528.169</u>

9 Eventualposter

Noter**1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at drive holdingvirksomhed, handel og industri.

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	2.125	18.539
	<u>2.125</u>	<u>18.539</u>
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	-8.470	-3.408
Regulering af tidligere års skat	-37	0
	<u>-8.507</u>	<u>-3.408</u>
4. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. juli 2015	1.285.621	1.285.621
Tilgang i årets løb	187.500	0
Kostpris 30. juni 2016	<u>1.473.121</u>	<u>1.285.621</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016	<u>1.473.121</u>	<u>1.285.621</u>

Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat	Regnskabs- mæssig værdi hos N.E.M.A. Holding ApS
Kemitura Group A/S, Lyngø	100 %	8.633.937	2.564.279	1.206.421
Kemiturasil ApS, Lyngø	99 %	540.402	148.030	79.200
Kemitura Bro & Tunnel A/S, Lyngø	75 %	0	0	187.500
		<u>9.174.339</u>	<u>2.712.309</u>	<u>1.473.121</u>

Kemitura Bro & Tunnel A/S er nystiftet, hvorfor der ikke er offentliggjort en årsrapport endnu.

Noter

	<u>30/6 2016</u>	<u>30/6 2015</u>
5. Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	1.104.747	1.048.448
	<u>1.104.747</u>	<u>1.048.448</u>
Af den samlede sambeskatningsbidrag forfalder 698.291 kr. efter 1 år.		
6. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. juli 2015	126.000	126.000
	<u>126.000</u>	<u>126.000</u>
7. Overført resultat		
Overført resultat 1. juli 2015	1.311.512	1.440.857
Årets overførte overskud eller underskud	364.681	-129.345
	<u>1.676.193</u>	<u>1.311.512</u>
8. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. juli 2015	99.800	98.400
Udloddet udbytte	-99.800	-98.400
Udbytte for regnskabsåret	<u>101.200</u>	<u>99.800</u>
	<u>101.200</u>	<u>99.800</u>

9. 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: 993 t.kr. Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter udgør estimeret maksimalt: 8 t.kr.

Noter

9. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning (fortsat)

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