

# **N.E.M.A. Holding ApS**

**Industrivej 9, 3540 Lyngø**

**CVR-nr. 29 41 02 24**

## **Årsrapport**

**1. juli 2016 - 30. juni 2017**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 10. november 2017.

---

**Nicolai Bakkegaard**  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

|   | <b><u>Side</u></b> |
|---|--------------------|
| <b>Påtegninger</b>                              |                    |
| Ledelsespåtegning                               | 1                  |
| Den uafhængige revisors erklæringer             | 2                  |
| <br>  |                    |
| <b>Ledelsesberetning</b>                        |                    |
| Selskabsoplysninger                             | 4                  |
| Ledelsesberetning                               | 5                  |
| <br>  |                    |
| <b>Årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017</b> |                    |
| Anvendt regnskabspraksis                        | 6                  |
| Resultatopgørelse                               | 8                  |
| Balance   | 9                  |
| Noter   | 11                 |

## **Ledelsespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lynge, den 10. november 2017

### **Direktion**

Nicolai Bakkegaard

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **Til anpartshaveren i N.E.M.A. Holding ApS**

#### **Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for N.E.M.A. Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017. 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 uafhængige revisors erklæringer**

---

### **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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 10. november 2017

### **Grant Thornton**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 34 20 99 36

Martin S. Haaning

statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

|                           |   |
|---------------------------|---|
| <b>Selskabet</b>          | N.E.M.A. Holding ApS<br>Industrivej 9<br>3540 Lyngø   |
|                           | CVR-nr.: 29 41 02 24  |
|                           | Regnskabsår: 1. juli - 30. juni   |
| <b>Direktion</b>          | Nicolai Bakkegaard  |
| <b>Revision</b>           | Grant Thornton, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab<br>Stockholmsgade 45<br>2100 København Ø                                 |
| <b>Dattervirksomheder</b> | Kemitura A/S, Lyngø<br>Kemiturasil ApS, Lyngø<br>Kemitura Bro & Tunnel A/S, Lyngø<br>Ejendomsselskabet Industrivej 6-8 ApS, Lyngø |

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at drive holdingvirksomhed, handel og industri.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets bruttotab udgør -7.228 mod -40.507 sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 1.958.386 mod 465.881 sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Årsrapporten for N.E.M.A. Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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 indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. 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 deklares.

#### **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 i 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.

### **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 den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

### **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.

### **Gældsforpligtelser**

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

**Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni**

| <u>Note</u>  | <u>2016/17</u>   | <u>2015/16</u> |
|--|------------------|----------------|
| <b>Bruttotab</b>   | <b>-7.228</b>    | <b>-40.507</b> |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder    | 2.000.000        | 500.000        |
| Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder | 3.309            | 0              |
| Andre finansielle indtægter                              | 0                | 6              |
| 1 Øvrige finansielle omkostninger                        | -62.056          | -2.125         |
| <b>Resultat før skat</b>                                 | <b>1.934.025</b> | <b>457.374</b> |
| 2 Skat af årets resultat                                 | 24.361           | 8.507          |
| <b>Årets resultat</b>                                    | <b>1.958.386</b> | <b>465.881</b> |
| <b>Forslag til resultatdisponering:</b>                  |                  |                |
| Udbytte for regnskabsåret                                | 103.400          | 101.200        |
| Overføres til overført resultat                          | 1.854.986        | 364.681        |
| <b>Disponeret i alt</b>                                  | <b>1.958.386</b> | <b>465.881</b> |

**Balance 30. juni**

| <b>Aktiver</b>           |  | <u>2017</u>             | <u>2016</u>             |
|--------------------------|--|-------------------------|-------------------------|
| <u>Note</u>              |  |                         |                         |
| <b>Anlægsaktiver</b>     |  |                         |                         |
| 3                        | Kapitalandele i tilknyttede virksomheder         | 1.698.121               | 1.473.121               |
|                          | Finansielle anlægsaktiver i alt                  | <u>1.698.121</u>        | <u>1.473.121</u>        |
|                          | <b>Anlægsaktiver i alt</b>                       | <b><u>1.698.121</u></b> | <b><u>1.473.121</u></b> |
| <b>Omsætningsaktiver</b> |  |                         |                         |
|                          | Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder     | 575.214                 | 362.653                 |
|                          | Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder | 2.490.232               | 1.104.747               |
|                          | Andre tilgodehavender                            | <u>72.463</u>           | <u>72.463</u>           |
|                          | Tilgodehavender i alt                            | <u>3.137.909</u>        | <u>1.539.863</u>        |
|                          | Andre værdipapirer og kapitalandele              | <u>959.245</u>          | <u>0</u>                |
|                          | Værdipapirer i alt                               | <u>959.245</u>          | <u>0</u>                |
|                          | Likvide beholdninger                             | <u>340.486</u>          | <u>59.642</u>           |
|                          | <b>Omsætningsaktiver i alt</b>                   | <b><u>4.437.640</u></b> | <b><u>1.599.505</u></b> |
|                          | <b>Aktiver i alt</b>                             | <b><u>6.135.761</u></b> | <b><u>3.072.626</u></b> |

**Balance 30. juni**

| <b>Passiver</b>           |  | <u>2017</u>             | <u>2016</u>             |
|---------------------------|--|-------------------------|-------------------------|
| <u>Note</u>               |  |                         |                         |
| <b>Egenkapital</b>        |  |                         |                         |
| 4                         | Virksomhedskapital                           | 126.000                 | 126.000                 |
| 5                         | Overført resultat                            | 3.531.179               | 1.676.193               |
| 6                         | Foreslået udbytte for regnskabsåret          | 103.400                 | 101.200                 |
|                           | <b>Egenkapital i alt</b>                     | <b><u>3.760.579</u></b> | <b><u>1.903.393</u></b> |
| <b>Gældsforpligtelser</b> |  |                         |                         |
|                           | Selskabsskat                                 | 1.582.942               | 447.413                 |
|                           | Langfristede gældsforpligtelser i alt        | <u>1.582.942</u>        | <u>447.413</u>          |
|                           | Gæld til tilknyttede virksomheder            | 194.164                 | 163.986                 |
|                           | Selskabsskat                                 | 585.831                 | 545.589                 |
|                           | Anden gæld                                   | 12.245                  | 12.245                  |
|                           | Kortfristede gældsforpligtelser i alt        | <u>792.240</u>          | <u>721.820</u>          |
|                           | <b>Gældsforpligtelser i alt</b>              | <b><u>2.375.182</u></b> | <b><u>1.169.233</u></b> |
|                           | <b>Passiver i alt</b>                        | <b><u>6.135.761</u></b> | <b><u>3.072.626</u></b> |
| <b>7</b>                  | <b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b> |                         |                         |
| <b>8</b>                  | <b>Eventualposter</b>                        |                         |                         |

**Noter**

|   | 2016/17          | 2015/16            |                       |   |
|---|------------------|--------------------|-----------------------|---|
| <b>1. Øvrige finansielle omkostninger</b>                                       |                  |                    |                       |   |
| Andre finansielle omkostninger  | 62.056           | 2.125              |                       |   |
|   | <b>62.056</b>    | <b>2.125</b>       |                       |   |
| <b>2. Skat af årets resultat</b>  |                  |                    |                       |   |
| Skat af årets resultat  | -3.054           | -8.470             |                       |   |
| Regulering af tidligere års skat  | -21.307          | -37                |                       |   |
|   | <b>-24.361</b>   | <b>-8.507</b>      |                       |   |
| <b>3. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>                              |                  |                    |                       |   |
| Kostpris 1. juli 2016   | 1.473.121        | 1.285.621          |                       |   |
| Tilgang i årets løb   | 225.000          | 187.500            |                       |   |
| <b>Kostpris 30. juni 2017</b>   | <b>1.698.121</b> | <b>1.473.121</b>   |                       |   |
| <b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2017</b>                                      | <b>1.698.121</b> | <b>1.473.121</b>   |                       |   |
| <b>Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter</b> |                  |                    |                       |   |
|   | <b>Ejerandel</b> | <b>Egenkapital</b> | <b>Årets resultat</b> | <b>Regnskabsmæssig værdi hos N.E.M.A. Holding ApS</b> |
| Kemitura A/S, Lyngø   | 100 %            | 9.877.486          | 3.243.549             | 1.206.421   |
| Kemiturasil ApS, Lyngø  | 99 %             | 203.745            | -336.657              | 79.200  |
| Kemitura Bro & Tunnel A/S, Lyngø  | 75 %             | 3.601.373          | 3.351.373             | 187.500   |
| Ejendomsselskabet Industrivej 6-8 ApS, Lyngø                                    | 75 %             | 256.717            | -43.283               | 225.000   |
| <b>4. Virksomhedskapital</b>  |                  |                    |                       |   |
| Virksomhedskapital 1. juli 2016   |                  |                    | 126.000               | 126.000   |
|   |                  |                    | <b>126.000</b>        | <b>126.000</b>  |

**Noter**

|   | <u>30/6 2017</u>        | <u>30/6 2016</u>        |
|---|-------------------------|-------------------------|
| <b>5. Overført resultat</b>                   |                         |                         |
| Overført resultat 1. juli 2016                | 1.676.193               | 1.311.512               |
| Årets overførte overskud eller underskud      | <u>1.854.986</u>        | <u>364.681</u>          |
|   | <u><b>3.531.179</b></u> | <u><b>1.676.193</b></u> |
| <b>6. Foreslået udbytte for regnskabsåret</b> |                         |                         |
| Udbytte 1. juli 2016                          | 101.200                 | 99.800                  |
| Udloddet udbytte                              | -101.200                | -99.800                 |
| Udbytte for regnskabsåret                     | <u>103.400</u>          | <u>101.200</u>          |
|   | <u><b>103.400</b></u>   | <u><b>101.200</b></u>   |

**7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Selskabet kautionerer for mellemværender mellem pengeinstitut og datterselskab. På statutidspunktet er der positivt indestående i pengeinstituttet.

**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 kildeskatter af udbytte, renter og royalties udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

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