

OLE NYMANN HOLDING ApS

Fasanvænget 68
6710 Esbjerg V
CVR-nr. 29541019

Årsrapport 2017

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 07.06.2018

Dirigent

Navn: Niels Ole Nymann Mortensen

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|-------------------------------------|--------------------|
| Virksomhedsoplysninger | 1 |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 3 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Resultatopgørelse for 2017 | 6 |
| Balance pr. 31.12.2017 | 7 |
| Egenkapitalopgørelse for 2017 | 9 |
| Noter | 10 |
| Anvendt regnskabspraksis | 13 |

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

OLE NYMANN HOLDING ApS
Fasanvænget 68
6710 Esbjerg V

CVR-nr.: 29541019
Hjemsted: Esbjerg
Regnskabsår: 01.01.2017 - 31.12.2017

Direktion

Niels Ole Nymann Mortensen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Dokken 8
Postbox 200
6701 Esbjerg

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 for OLE NYMANN HOLDING ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 05.06.2018

Direktion

Niels Ole Nymann Mortensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i OLE NYMANN HOLDING ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for OLE NYMANN HOLDING ApS for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers 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.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Der henvises til note 1 vedrørende usikkerhed ved indregning og måling af kapitalandel i associeret virksomhed.

Den uafhængige revisors erklæringer

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.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Esbjerg, den 05.06.2018

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Jannick Kjersgaard

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne29440

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at investere i værdipapirer mv. samt besidde aktier og/eller anparter i selskaber, der driver erhvervsvirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et overskud på 4.720 t.kr., hvilket af ledelsen anses for tilfredsstillende. Resultatet er påvirket positivt med 4.263 t.kr. i forbindelse med salg af kapitalandel.

Ved årets udgang andrager egenkapitalen 17.958 t.kr. og balancesummen 18.291 t.kr.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2017

| | <u>Note</u> | <u>2017</u> <u>kr.</u> | <u>2016</u> <u>kr.</u> |
|---|-------------|---------------------------|---------------------------|
| Bruttotab | | (208.275) | (245.299) |
| Personaleomkostninger | 2 | 0 | (10.000) |
| Af- og nedskrivninger | 3 | <u>(87.900)</u> | <u>(87.900)</u> |
| Driftsresultat | | (296.175) | (343.199) |
| Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder | | 4.485.327 | 200.200 |
| Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver | | 0 | 4.425 |
| Andre finansielle indtægter | 4 | 665.195 | 346.870 |
| Andre finansielle omkostninger | | <u>(67.252)</u> | <u>(26.409)</u> |
| Resultat før skat | | 4.787.095 | 181.887 |
| Skat af årets resultat | 5 | <u>(67.320)</u> | <u>(48)</u> |
| Årets resultat | | 4.719.775 | 181.839 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Ordinært udbytte for regnskabsåret | | 4.300.000 | 2.000.000 |
| Overført til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | | 0 | (1.338.072) |
| Overført resultat | | <u>419.775</u> | <u>(480.089)</u> |
| | | 4.719.775 | 181.839 |

Balance pr. 31.12.2017

| | Note | 2017 kr. | 2016 kr. |
|--|-------------|---------------------------|---------------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 46.400 | 134.300 |
| Materielle anlægsaktiver | 6 | 46.400 | 134.300 |
| Kapitalandele i associerede virksomheder | | 257.165 | 911.804 |
| Tilgodehavender hos associerede virksomheder | | 0 | 0 |
| Finansielle anlægsaktiver | 7 | 257.165 | 911.804 |
| Anlægsaktiver | | 303.565 | 1.046.104 |
| Fremstillede varer og handelsvarer | | 2.466.621 | 0 |
| Varebeholdninger | | 2.466.621 | 0 |
| Tilgodehavender hos associerede virksomheder | | 1.718.210 | 3.455.744 |
| Udskudt skat | | 15.202 | 4.334 |
| Andre tilgodehavender | | 2.495.239 | 2.332.822 |
| Tilgodehavende selskabsskat | | 0 | 43.723 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 8.279 | 0 |
| Tilgodehavender | | 4.236.930 | 5.836.623 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | | 7.205.886 | 7.280.023 |
| Værdipapirer og kapitalandele | | 7.205.886 | 7.280.023 |
| Likvide beholdninger | | 4.077.948 | 1.173.013 |
| Omsætningsaktiver | | 17.987.385 | 14.289.659 |
| Aktiver | | 18.290.950 | 15.335.763 |

Balance pr. 31.12.2017

| | <u>Note</u> | <u>2017</u> <u>kr.</u> | <u>2016</u> <u>kr.</u> |
|--|-------------|---------------------------|---------------------------|
| Virksomhedskapital | | 125.000 | 125.000 |
| Overført overskud eller underskud | | 13.532.751 | 13.112.976 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | | <u>4.300.000</u> | <u>2.000.000</u> |
| Egenkapital | | <u>17.957.751</u> | <u>15.237.976</u> |
| | | | |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | | 198.290 | 12.574 |
| Skyldig selskabsskat | | 57.696 | 0 |
| Anden gæld | | <u>77.213</u> | <u>85.213</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>333.199</u> | <u>97.787</u> |
| | | | |
| Gældsforpligtelser | | <u>333.199</u> | <u>97.787</u> |
| | | | |
| Passiver | | <u>18.290.950</u> | <u>15.335.763</u> |
| | | | |
| Usikkerhed ved indregning og måling | 1 | | |
| Eventualforpligtelser | 8 | | |

Egenkapitalopgørelse for 2017

| | Virksom- hedskapital kr. | Overført overskud eller underskud kr. | Forslag til udbytte for regnskabs- året kr. | I alt kr. |
|-------------------------------|---|--|--|----------------------|
| Egenkapital primo | 125.000 | 13.112.976 | 2.000.000 | 15.237.976 |
| Udbetalt ordinært udbytte | 0 | 0 | (2.000.000) | (2.000.000) |
| Årets resultat | 0 | 419.775 | 4.300.000 | 4.719.775 |
| Egenkapital ultimo | 125.000 | 13.532.751 | 4.300.000 | 17.957.751 |

Noter

1. Usikkerhed ved indregning og måling

Der er usikkerhed ved indregning og måling af kapitalandel i den 50% ejede associerede virksomhed NymannMagnus ApS samt tilgodehavender i selskabet, som i årsregnskabet indgår med 1.718 t.kr.

I årsregnskabet for den 50% ejede associerede virksomhed NymannMagnus ApS anføres:

"Tilgodehavende hos FG Group Insaat Emlak ve Turizm Ltd., Tyrkiet er pr. 31.12.2017 medtaget til 4.325 t.kr., jf. note 4. Tilgodehavendet er i regnskabsåret nedskrevet med 30 t.kr. fra 4.355 t.kr. til 4.325 t.kr., som følge af betydelig usikkerhed om værdiansættelse af ejendomme på det tyrkiske ejendomsmarked.

FG Group Insaat Emlak ve Turizm Ltd., Tyrkiet ejer ejendomsportefølje i Tyrkiet, bestående af 4 rækkehuse samt grundstykke, der er vurderet af tyrkisk ejendomsmægler til 9.188 t.kr. I nedskrivningen af tilgodehavendet hos FG Group Insaat Emlak ve Turizm Ltd., Tyrkiet er ejendomsporteføljen nedskrevet med 50% til 4.594 t.kr. En forøgelse af nedskrivningen af ejendomsporteføljen med 10%, vil forøge nedskrivningen med 919 t.kr."

| | 2017 | 2016 |
|---|-------------|---------------|
| | kr. | kr. |
| 2. Personaleomkostninger | | |
| Gager og lønninger | 0 | 10.000 |
| | 0 | 10.000 |
| | | |
| Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere | 0 | 0 |

| | 2017 | 2016 |
|---|---------------|---------------|
| | kr. | kr. |
| 3. Af- og nedskrivninger | | |
| Afskrivninger på materielle anlægsaktiver | 87.900 | 87.900 |
| | 87.900 | 87.900 |

| | 2017 | 2016 |
|--|----------------|----------------|
| | kr. | kr. |
| 4. Andre finansielle indtægter | | |
| Finansielle indtægter fra associerede virksomheder | 7.750 | 35.637 |
| Renteindtægter i øvrigt | 84.784 | 100.906 |
| Dagsværdireguleringer | 495.312 | 31.922 |
| Øvrige finansielle indtægter | 77.349 | 178.405 |
| | 665.195 | 346.870 |

Noter

| | 2017 | 2016 |
|-------------------------------------|---------------|--|
| | kr. | kr. |
| 5. Skat af årets resultat | | |
| Aktuel skat | 78.188 | 5.940 |
| Ændring af udskudt skat | (10.868) | (8.045) |
| Regulering vedrørende tidligere år | 0 | 2.153 |
| | 67.320 | 48 |
| | | Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr. |
| 6. Materielle anlægsaktiver | | |
| Kostpris primo | | 439.487 |
| Kostpris ultimo | | 439.487 |
| Af- og nedskrivninger primo | | (305.187) |
| Årets afskrivninger | | (87.900) |
| Af- og nedskrivninger ultimo | | (393.087) |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | | 46.400 |

Noter

| | Kapital- andele i associerede virk- somheder kr. | Tilgode- havender hos associerede virk- somheder kr. |
|-------------------------------------|---|---|
| 7. Finansielle anlægsaktiver | | |
| Kostpris primo | 1.200.003 | 2.200.000 |
| Tilgange | 100.000 | 0 |
| Afgange | (400.000) | 0 |
| Kostpris ultimo | 900.003 | 2.200.000 |
| | | |
| Andel af årets resultat | 157.165 | 0 |
| Opskrivninger ultimo | 157.165 | 0 |
| | | |
| Nedskrivninger primo | (288.199) | (2.200.000) |
| Andel af årets resultat | 64.943 | 0 |
| Årets nedskrivninger | (64.943) | 0 |
| Tilbageførsel ved afgang | (511.804) | 0 |
| Nedskrivninger ultimo | (800.003) | (2.200.000) |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 257.165 | 0 |

| | Hjemsted | Ejer- andel % | Egenkapital kr. | Resultat kr. |
|--|-----------------|------------------------------|----------------------------|-------------------------|
| Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter: | | | | |
| NymannMagnus ApS | Esbjerg | 50,0 | (5.415.721) | 129.887 |
| North Sea Service ApS | Esbjerg | 25,0 | 1.028.662 | 628.662 |

8. Eventualforpligtelser

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution for pengeinstitutters mellemværende med associerede virksomheder. Den maksimale kaution pr. 31.12.2017 andrager 2.672 t.kr. Pr. 31.12.2017 er der foretaget træk på kreditterne med 2.672 t.kr.

Indlån, 91 t.kr., er deponeret til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Materielle og immaterielle anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokale omkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat efter eliminering af interne avancer og tab.

Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver

Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver, omfatter afkast i form af renter, udbytte o.l. af finansielle anlægsaktiver, der ikke er kapitalandele i tilknyttede eller associerede virksomheder.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos associerede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

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

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klarlægning af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Driftsmateriel og inventar

5 år

Anvendt regnskabspraksis

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med andelen af den negative indre værdi, hvis det vurderes uerholdeligt. Hvis den regnskabsmæssige, negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, hvis der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende associerede virksomheds forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Varebeholdninger

Grunde og bygninger til videresalg måles til kostpris eller nettorealisationsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen for grunde og bygninger til videresalg omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen med tillæg af a conto byggeudgifter samt byggelånsrenter.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Andre værdipapirer og kapitalandele (omsætningsaktiver)

Værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede obligationer og kapitalandele, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.