

Ole Nymann Holding ApS
CVR-nr. 29541019
Toftevænget 4 C
6710 Esbjerg V

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 30.05.2016

Dirigent

Navn: Niels Ole Nymann Mortensen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2015	10
Balance pr. 31.12.2015	11
Egenkapitalopgørelse for 2015	13
Noter	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Ole Nymann Holding ApS
Toftenvænget 4 C
6710 Esbjerg V

CVR-nr.: 29541019

Hjemsted: Esbjerg

Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Direktion

Niels Ole Nymann Mortensen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Frodesgade 125
Postboks 200
6701 Esbjerg

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 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. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 10.05.2016

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 01.01.2015 - 31.12.2015, 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 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende 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

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

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

Esbjerg, den 10.05.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jannick Kjersgaard
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

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 1.945 t.kr., hvilket af ledelsen anses for tilfredsstillende. Årets resultat er påvirket af negativt resultat i associerede virksomheder på 2.681 t.kr. og positiv regulering af finansielle aktiver på 3.760 t.kr.

Ved årets udgang andrager egenkapitalen 13.918 t.kr. og balancesummen 14.019 t.kr.

Begivenheder efter balancedagen

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

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

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.

Nedskrivning af finansielle aktiver

Nedskrivning af finansielle aktiver omfatter nedskrivning af finansielle aktiver, der ikke løbende måles til dagsværdi.

Andre finansielle omkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter unoterede værdipapirer, der måles til skønnet dagsværdi på balancedagen.

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

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

Andre værdipapirer og kapitalandele

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.

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.

Andre finansielle forpligtelser

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

Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Bruttotab		(239.120)	(98.860)
Personaleomkostninger		(10.000)	0
Af- og nedskrivninger	2	<u>(87.900)</u>	<u>(87.900)</u>
Driftsresultat		(337.020)	(186.760)
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		(2.681.052)	(866.125)
Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver		0	14.796
Andre finansielle indtægter	3	1.286.340	997.474
Nedskrivning af finansielle aktiver		3.759.811	161.040
Andre finansielle omkostninger		<u>(31.925)</u>	<u>(44.595)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		1.996.154	75.830
Skat af ordinært resultat	4	<u>(50.795)</u>	<u>(170.570)</u>
Årets resultat		<u>1.945.359</u>	<u>(94.740)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		200.000	300.000
Overført resultat		<u>1.745.359</u>	<u>(394.740)</u>
		<u>1.945.359</u>	<u>(94.740)</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		222.200	310.100
Materielle anlægsaktiver	5	222.200	310.100
Kapitalandele i associerede virksomheder		12.607	12.193
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		237.917	202.979
Andre værdipapirer og kapitalandele		130.550	130.550
Finansielle anlægsaktiver	6	381.074	345.722
Anlægsaktiver		603.274	655.822
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		3.195.231	689.272
Andre tilgodehavender		401.550	394.469
Tilgodehavende selskabsskat		10.938	0
Tilgodehavender		3.607.719	1.083.741
Andre værdipapirer og kapitalandele		6.973.451	9.395.678
Værdipapirer og kapitalandele		6.973.451	9.395.678
Likvide beholdninger		2.834.802	1.253.684
Omsætningsaktiver		13.415.972	11.733.103
Aktiver		14.019.246	12.388.925

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		13.593.065	11.847.706
Forslag til udbytte for regnskabsåret		200.000	300.000
Egenkapital		<u>13.918.065</u>	<u>12.272.706</u>
Udskudt skat		3.711	8.282
Hensatte forpligtelser		<u>3.711</u>	<u>8.282</u>
Skyldig selskabsskat		0	12.776
Anden gæld		97.470	95.161
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>97.470</u>	<u>107.937</u>
Gældsforpligtelser		<u>97.470</u>	<u>107.937</u>
Passiver		<u>14.019.246</u>	<u>12.388.925</u>
Usikkerhed ved indregning og måling	1		
Eventualforpligtelser	7		

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller under- skud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	11.847.706	300.000	12.272.706
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(300.000)	(300.000)
Årets resultat	0	1.745.359	200.000	1.945.359
Egenkapital ultimo	125.000	13.593.065	200.000	13.918.065

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 1.601 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. 31.12.2015 medtaget til 4.325 t.kr., jf. note 3. Tilgodehavendet er i regnskabsåret nedskrevet med 6.319 t.kr. fra 10.644 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.”.

	2015	2014
	kr.	kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	87.900	87.900
	87.900	87.900
	2015	2014
	kr.	kr.
3. Andre finansielle indtægter		
Renteindtægter i øvrigt	104.254	106.405
Finansielle indtægter fra associerede virksomheder	34.038	17.161
Dagsværdireguleringer	819.457	658.611
Rentegodtgørelse vedrørende betalte acontoskatter	0	38
Øvrige finansielle indtægter	328.591	215.259
	1.286.340	997.474
	2015	2014
	kr.	kr.
4. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	55.366	162.288
Ændring af udskudt skat	(4.571)	8.282
	50.795	170.570

Noter

	Andre anlæg, driftsmateri- el og inven- tar kr.
5. Materielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	439.487
Kostpris ultimo	439.487
Af- og nedskrivninger primo	(129.387)
Årets afskrivninger	(87.900)
Af- og nedskrivninger ultimo	(217.287)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	222.200

	Kapitalandele i associerede virksomheder kr.	Tilgodeha- vender hos associerede virksomheder kr.	Andre vær- dipapirer og kapitalandele kr.
6. Finansielle anlægsaktiver			
Kostpris primo	1.257.003	2.600.000	130.550
Kostpris ultimo	1.257.003	2.600.000	130.550
Nedskrivninger primo	(1.244.810)	(2.397.021)	0
Andel af årets resultat	(2.681.052)	0	0
Årets nedskrivninger	2.988.641	0	0
Andre reguleringer	(307.175)	34.938	0
Nedskrivninger ultimo	(1.244.396)	(2.362.083)	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	12.607	237.917	130.550

	Hjemsted	Rets- form	Ejer- andel %
Associerede virksomheder:			
NymannMagnus ApS	Esbjerg	ApS	50,00
Sohn Invest ApS	Esbjerg	ApS	33,33
Loop Architects ApS	Aarhus	ApS	33,33
NAM Investment ApS	Esbjerg	ApS	33,33

Noter

7. Eventualforpligtelser

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution for pengeinstitutters mellemværende med associerede virksomheder. Den maksimale kaution pr. 31.12.2015 andrager 3.499 t.kr. Pr. 31.12.2015 er der foretaget træk på kreditterne med 2.862 t.kr.