

Nicolai Ohrt Holding ApS

Sapvej 4

6600 Vejen

CVR-nr. 29 77 65 20

Årsrapport 2015

Årsrapporten er godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 1/6 2016

Nicolai Ohrt
Dirigent

Beierholm

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	10
Balance pr. 31. december	11
Noter til årsregnskabet	13

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Nicolai Ohrt Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejen, den 31. maj 2016

Direktion

Nicolai Ohrt

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Nicolai Ohrt Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Nicolai Ohrt Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæringer

Kolding, den 31. maj 2016

Beierholm

statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Marianne Christoffersen
Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger**Selskabet**

Nicolai Ohrt Holding ApS
Sapvej 4
6600 Vejen
CVR-nr.: 29 77 65 20
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Stiftet: 1. juli 2006
Hjemsted: Vejen

Direktion

Nicolai Ohrt

Revision

Beierholm
statsautoriseret revisionspartnerselskab
Kokholm 1B
6000 Kolding

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er ifølge vedtægterne at drive finansieringsvirksomhed, samt at være holdingselskab for Ohrt Interiør ApS og øvrige datterselskaber samt anden hermed beslægtet virksomhed efter direktionens skøn. Herudover udlejer selskabet fast ejendom.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et overskud på kr. 82.165, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på kr. 8.279.559.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Nicolai Ohrt Holding ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning med fradrag af ejendomsomkostninger og andre eksterne omkostninger.

Indtægter

Indtægter ved udlejning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætningen måles til dagsværdi og opgøres eksklusiv moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Ejendomsomkostninger

Ejendomsomkostninger indeholder forsikringer, ejendomsskatter og vedligehold mv., der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger m.v.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af årets resultat efter fuld eliminering af intern avance/tab under . Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til lønforbrug, materialer, komponenter og underleverandører.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder.

Tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0. Har moderselskabet en retslig eller en faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, i det omfang modervirksomheden har en retslig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Anvendt regnskabspraksis

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i tilknyttede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, udover det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede pengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af 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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22,0%.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttofortjeneste		445.593	448.485
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-145.465	-137.229
Nedskrivning af omsætningsaktiver		-308.808	0
Resultat før finansielle poster		-8.680	311.256
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		118.478	158.771
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		12.559	483.894
Finansielle indtægter	1	33.010	-12.589
Finansielle omkostninger		-396	-82
Resultat før skat		154.971	941.250
Skat af årets resultat	2	-72.806	-72.959
Årets resultat		82.165	868.291
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		500.000	99.800
Overført resultat		-417.835	768.491
		82.165	868.291

Balance pr. 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Materielle anlægsaktiver	3		
Grunde og bygninger		3.377.508	3.514.737
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		132.944	0
		<u>3.510.452</u>	<u>3.514.737</u>
Finansielle anlægsaktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4	2.632.832	2.464.354
Kapitalandele i associerede virksomheder	5	201.417	188.857
		<u>2.834.249</u>	<u>2.653.211</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>6.344.701</u>	<u>6.167.948</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		21.945	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		547.553	537.763
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		254.847	245.000
Andre tilgodehavender		24.896	301.119
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	6	0	39.513
Selskabsskat		0	2.582
		<u>849.241</u>	<u>1.125.977</u>
Likvide beholdninger		<u>1.452.905</u>	<u>1.124.736</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>2.302.146</u>	<u>2.250.713</u>
AKTIVER I ALT		<u>8.646.847</u>	<u>8.418.661</u>

Balance pr. 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
	7		
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		7.654.559	8.072.394
Foreslået udbytte for regnskabsåret		500.000	99.800
Egenkapital i alt		8.279.559	8.297.194
HENSATTE FORPLIGTELSE			
Hensættelse til udskudt skat		82.709	77.117
Andre hensættelser	8	215.058	0
Hensatte forpligtelser i alt		297.767	77.117
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		7.700	13.527
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		3.145	0
Selskabsskat		1.046	0
Anden gæld		57.630	30.823
		69.521	44.350
Gældsforpligtelser i alt		69.521	44.350
PASSIVER I ALT		8.646.847	8.418.661
Eventualposter mv.	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		

Noter til årsregnskabet

	2015	2014
	kr.	kr.
1 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	19.259	1.474
Renteindtægter fra associerede virksomheder	9.847	0
Andre finansielle indtægter	3.904	-14.063
	<u>33.010</u>	<u>-12.589</u>
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	67.046	68.086
Årets udskudte skat	5.592	4.873
Regulering af skat vedrørende tidligere år	168	0
	<u>72.806</u>	<u>72.959</u>
3 Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygning- er	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar
Kostpris 1. januar	4.615.290	0
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>141.180</u>
Kostpris 31. december	<u>4.615.290</u>	<u>141.180</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar	1.100.553	0
Årets afskrivninger	<u>137.229</u>	<u>8.236</u>
Af- og nedskrivninger 31. december	<u>1.237.782</u>	<u>8.236</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>3.377.508</u>	<u>132.944</u>

Noter til årsregnskabet

	2015	2014
	kr.	kr.
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. januar	3.000.746	3.000.746
Tilgang i årets løb	50.000	0
	<u>3.050.746</u>	<u>3.000.746</u>
Kostpris 31. december	3.050.746	3.000.746
Værdireguleringer 1. januar	-536.392	54.837
Årets resultat	-96.580	158.771
Udbytte til moderselskabet	0	-750.000
Kapitalandele med negativ indre værdi overført til hensatte forpligtelser	215.058	0
	<u>-417.914</u>	<u>-536.392</u>
Værdireguleringer 31. december	-417.914	-536.392
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>2.632.832</u>	<u>2.464.354</u>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Stemme- og ejerandel
Ohrt Interiør ApS	Vejen	100%
Ohrt Byggeentreprise ApS	Vejen	100%

Noter til årsregnskabet

	2015	2014
	kr.	kr.
5 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. januar	26.300	57.550
Afgang i årets løb	0	-31.250
	<u>26.300</u>	<u>26.300</u>
Kostpris 31. december	26.300	26.300
Værdireguleringer 1. januar	162.558	627.414
Årets afgang	0	-228.358
Årets resultat	12.559	-131.499
Udbytte til moderselskabet	0	-105.000
	<u>175.117</u>	<u>162.557</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>201.417</u>	<u>188.857</u>

Kapitalandele i associerede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Stemme- og ejerandel
Holdingselskabet af 20/10 2006 ApS	Vejen	35%

	2015	2014
	kr.	kr.
6 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	0	39.513

Tilgodehavender hos medlemmer af ledelsen

Direktion

Udestående gæld	0	39.513
Lån tilbagebetalt i året	-39.513	0
Rentefod (%)	10,20%	0,00%

Noter til årsregnskabet

7 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar	125.000	8.072.394	99.800	8.297.194
Betalt ordinært udbytte	0	0	-99.800	-99.800
Årets resultat	0	-417.835	500.000	82.165
Egenkapital 31. december	125.000	7.654.559	500.000	8.279.559

Selskabskapitalen består af 125 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

8 Andre hensættelser

Andre hensættelser	215.058	0
	215.058	0

9 Eventualposter mv.

Selskabet er som administrationsselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2015 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2016 eller senere.

Andre eventualforpligtelser

Selskabet har givet en støtteerklæring overfor Ohrt Byggeentreprise ApS, at den vil stille den fornødne likviditet til rådighed for den fortsatte drift af Ohrt Byggeentreprise ApS i 2016.

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.