

Nymark Holding ApS

Søtangevej 1

6950 Ringkøbing

CVR-nr. 29 84 05 55

Årsrapport 2015

Årsrapporten er godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 2/2 2016

Allan Nymark
Dirigent

RSM

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors reviewerklæring	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	8
Balance pr. 31. december	9
Noter til årsregnskabet	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Nymark 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.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ringkøbing, den 2. februar 2016

Direktion

Allan Nymark

Den uafhængige revisors reviewerklæring

Til kapitalejeren i Nymark Holding ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for Nymark Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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 review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke 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.

Supplerende oplysninger

Supplerende oplysning vedrørende forståelse af årsregnskabet

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at det er vores opfattelse, at ledelsens fortsatte understøttelse af selskabet er en forudsætning for selskabets fortsattedrift. Vi henviser til note 1 i årsregnskabet, hvoraf det fremgår, at selskabets ejer i et vist omfang fortsat stiller likviditet til rådighed for selskabet. Ledelsen aflægges i overensstemmelse hermed årsrapporten under forudsætning af selskabets fortsatte drift.

Holstebro, den 2. februar 2016

RSM plus

Statsautoriserede revisorer
CVR-nr. 34 71 30 22

Claus Bredvig
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger**Selskabet**

Nymark Holding ApS
Søtangevej 1
6950 Ringkøbing

CVR-nr.: 29 84 05 55
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Hjemsted: Ringkøbing-Skjern

Direktion

Allan Nymark

Revisor

RSM plus
Statsautoriserede revisorer
Sletten 45
7500 Holstebro

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedformål består primært i formuepleje og besiddelse af anpartar i datterselskaber.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et underskud på kr. 9.890, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en negativ egenkapital på kr. 84.578.

Årets resultat er utilfredsstillende.

Året der gik og opfølgning på sidste års forventede udvikling

Selskabet har tabt hele anpartskapitalen. Som følge af selskabets forventninger til en positiv fremtidig indtjening i den associerede virksomhed forventes anpartskapitalen reetableret fuldt ud via egen indtjening. Det er derfor ikke planen, at der skal foretages kontantindskud til reetablering af anpartskapitalen.

Kapitalberedskabet

Selskabets likviditet er stram. Selskabets ejer vil i et vist omfang fortsat stille likviditet til rådighed for selskabet. Som følge heraf er der ledelsens opfattelse, at der er tilstrækkelig likviditet til det kommende regnskabsår, hvormed ledelsen aflægger årsrapporten under forudsætning af selskabets fortsatte drift.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Nymark Holding ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

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

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

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør maksimalt 20 år og er længst for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og lang indtjeningsprofil.

Afskrivningsperioden er vurderet til at være 5 år idet det er den periode hvor den købte goodwill estimeres til, at have positiv indvirkning på selskabet og dennes drift.

Anvendt regnskabspraksis

Den regnskabsmæssige værdi af goodwill vurderes løbende og nedskrives til genindvindingsværdi over resultatopgørelsen, såfremt den regnskabsmæssige værdi overstiger de forventede fremtidige nettoindtægter fra den virksomhed eller aktivitet, som goodwill er knyttet til.

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 overtagelsesmetoden.

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.

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 acontoskatter.

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 23,5%.

Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld er målt til dagsværdi og reguleringer foretages over resultatopgørelsen. Dagsværdien opgøres som kursværdien af de underliggende obligationer på prioritetsgæld.

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	2015	2014
	kr.	kr.
Andre eksterne omkostninger	<u>-7.250</u>	<u>-9.375</u>
Bruttoresultat	-7.250	-9.375
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-4.000	0
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	0	5.803
Finansielle indtægter	<u>1.360</u>	<u>1.385</u>
Resultat før skat	-9.890	-2.187
Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat	<u>-9.890</u>	<u>-2.187</u>
Forslag til resultatdisponering		
Overført underskud	<u>-9.890</u>	<u>-2.187</u>
	<u>-9.890</u>	<u>-2.187</u>

Balance pr. 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Finansielle anlægsaktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2	<u>16.000</u>	<u>0</u>
		<u>16.000</u>	<u>0</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>16.000</u>	<u>0</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Tilgodehavender			
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		<u>1.359</u>	<u>0</u>
		<u>1.359</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.359</u>	<u>0</u>
AKTIVER I ALT		<u><u>17.359</u></u>	<u><u>0</u></u>

Balance pr. 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
	6		
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		<u>-209.578</u>	<u>-199.687</u>
Egenkapital i alt		<u>-84.578</u>	<u>-74.687</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		94.750	67.500
Anden gæld		<u>7.187</u>	<u>7.187</u>
		<u>101.937</u>	<u>74.687</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>101.937</u>	<u>74.687</u>
PASSIVER I ALT		<u>17.359</u>	<u>0</u>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		
Eventualposter mv.	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		

Noter til årsregnskabet

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabets likviditet er stram. Selskabets ejer vil i et vist omfang fortsat stille likviditet til rådighed for selskabet. Som følge heraf er der ledelsens opfattelse, at der er tilstrækkelig likviditet til det kommende regnskabsår, hvormed ledelsen aflægger årsrapporten under forudsætning af selskabets fortsatte drift.

	2015	2014
	kr.	kr.
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. januar	187.500	0
Tilgang i årets løb	<u>20.000</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december	<u>207.500</u>	<u>0</u>
Værdireguleringer 1. januar	-187.500	0
Afskrivning på goodwill	<u>-4.000</u>	<u>0</u>
Værdireguleringer 31. december	<u>-191.500</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>16.000</u>	<u>0</u>
Resterende positivt forskelsbeløb, der indgår i ovenstående regnskabsmæssige værdi, udgør 31. december	<u>16.000</u>	<u>0</u>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Adventure Park ApS	Ringkøbing	100%	-240.798	249.023

Noter til årsregnskabet

3 Kapitalandele i associerede virksomheder

Kostpris 1. januar	0	187.500
	<u>0</u>	<u>187.500</u>
Kostpris 31. december	0	187.500
	<u>0</u>	<u>187.500</u>
Værdireguleringer 1. januar	0	-187.500
Årets resultat	0	19.553
Kapitalandele med negativ indre værdi nedskrevet over tilgodehavender	0	-19.553
	<u>0</u>	<u>-19.553</u>
Værdireguleringer 31. december	0	-187.500
	<u>0</u>	<u>-187.500</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>0</u>	<u>0</u>

4 Eventualposter mv.

Selskabet har stillet kaution for dattervirksomhedens gæld til kreditinstitutter, der pr. 31/12 2015 udgør kr. 1.607.633.

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Anparter i datterselskabet, hvis regnskabsmæssige værdi er kr. 0 stilles til sikkerhed for alt mellemværende med kreditinstitutter.

6 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar	125.000	-199.688	-74.688
Årets resultat	0	-9.890	-9.890
	<u>0</u>	<u>-9.890</u>	<u>-9.890</u>
Egenkapital 31. december	<u>125.000</u>	<u>-209.578</u>	<u>-84.578</u>