

Niels Christian Eriksen Holding ApS

Solvejen 9, 8250 Egå

CVR-nr. 29 92 56 58

Årsrapport

1. juli 2015 - 30. juni 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 8. december 2016.

Niels Christian Eriksen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Niels Christian Eriksen 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Egå, den 5. december 2016

Direktion

Niels Christian Eriksen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaveren i Niels Christian Eriksen Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Niels Christian Eriksen Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, 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 selskabets 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 selskabets 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har i strid med selskabsloven §210, stk. 1, ydet et lån til selskabets anpartshaver, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Selskabet har som omtalt ovenfor i regnskabet ydet lån til anpartshaver. Selskabet har i strid med kildeskatteloven ikke indeholdt og indberettet udbytteskat heraf, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Aarhus, den 5. december 2016

Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89

Morten Ryberg
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Niels Christian Eriksen Holding ApS Solvejen 9 8250 Egå
	CVR-nr.: 29 92 56 58 Stiftet: 18. september 2006 Hjemsted: Aarhus Regnskabsår: 1. juli - 30. juni 10. regnskabsår
Direktion	Niels Christian Eriksen
Revision	Redmark, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Sommervej 31C 8210 Aarhus V
Dattervirksomhed	NCE ApS, Aarhus
Associeret virksomhed	Risskov Entreprise A/S, Aarhus

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Niels Christian Eriksen Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder eksterne omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttet virksomhed og associeret virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af dattervirksomhedens resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den associerede virksomheds resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

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 på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder. 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 sambeskattede 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

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode.

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

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 Niels Christian Eriksen Holding ApS som administrationsselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte 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>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Bruttotab	-8.750	-6.875
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	-40.896	-33.799
Indtægt af kapitalandel i associeret virksomhed	1.109.812	433.991
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	28.482	35.658
Andre finansielle indtægter	0	3.122
Andre finansielle omkostninger	-750	-1.057
Resultat før skat	1.087.898	431.040
Skat af årets resultat	-4.329	-9.153
Årets resultat	1.083.569	421.887
Forslag til resultatdisponering:		
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	162.029	0
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	134.269	255.192
Udbytte for regnskabsåret	101.200	100.000
Overføres til overført resultat	686.071	66.695
Disponeret i alt	1.083.569	421.887

Balance 30. juni

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2016</u>	<u>2015</u>
Anlægsaktiver			
2	Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	79.647	120.543
3	Kapitalandel i associeret virksomhed	2.482.325	617.513
	Finansielle anlægsaktiver i alt	2.561.972	738.056
	Anlægsaktiver i alt	2.561.972	738.056
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	736.515	720.609
	Udsudte skatteaktiver	7.437	11.766
	Tilgodehavende selskabsskat	25.132	64.000
4	Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	0	165.151
	Tilgodehavender i alt	769.084	961.526
	Likvide beholdninger	764.288	658.146
	Omsætningsaktiver i alt	1.533.372	1.619.672
	Aktiver i alt	4.095.344	2.357.728

Balance 30. juni

Passiver			
<u>Note</u>		<u>2016</u>	<u>2015</u>
Egenkapital			
5	Virksomhedskapital	125.000	125.000
6	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	457.325	323.056
7	Overført resultat	2.488.868	1.802.797
8	Foreslået udbytte for regnskabsåret	101.200	100.000
	Egenkapital i alt	<u>3.172.393</u>	<u>2.350.853</u>
Gældsforpligtelser			
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	13.613	0
	Anden gæld	909.338	6.875
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>922.951</u>	<u>6.875</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>922.951</u>	<u>6.875</u>
	Passiver i alt	<u>4.095.344</u>	<u>2.357.728</u>

9 Eventualposter

Noter

1. Hovedaktivitet

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i at drive investeringsvirksomhed.

	30/6 2016	30/6 2015
2. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed		
Anskaffelsessum, primo 1. juli 2015	125.000	125.000
Kostpris 30. juni 2016	125.000	125.000
Opskrivninger primo 1. juli 2015	-4.457	29.342
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	-40.896	-33.799
Opskrivninger 30. juni 2016	-45.353	-4.457
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016	79.647	120.543

Tilknyttet virksomhed:

	Hjemsted	Ejerandel
NCE ApS	Aarhus	100 %

3. Kapitalandel i associeret virksomhed

Anskaffelsessum, primo 1. juli 2015	145.000	145.000
Tilgang i årets løb	900.000	0
Kostpris 30. juni 2016	1.045.000	145.000
Opskrivning primo 1. juli 2015	472.513	183.522
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	1.109.812	433.991
Udbytte	-145.000	-145.000
Opskrivninger 30. juni 2016	1.437.325	472.513
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016	2.482.325	617.513

Associeret virksomhed:

	Hjemsted	Ejerandel
Risskov Entreprise A/S	Aarhus	49 %

Noter

4. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Kategori	Rentefod	Tilbagebetalte beløb i regn- skabsåret	Tilgodehaven- de i alt 30. juni 2016
Direktion	10,05%	8.871	0
		<u>30/6 2016</u>	<u>30/6 2015</u>

5. Virksomhedskapital

Virksomhedskapital 1. juli 2015	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>

6. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for opskrivninger 1. juli 2015	323.056	67.864
Resultatandel	<u>134.269</u>	<u>255.192</u>
	<u>457.325</u>	<u>323.056</u>

7. Overført resultat

Overført resultat 1. juli 2015	1.802.797	1.736.102
Resultatdisponering	686.071	66.695
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	162.029	0
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	<u>-162.029</u>	<u>0</u>
	<u>2.488.868</u>	<u>1.802.797</u>

8. Foreslået udbytte for regnskabsåret

Udbytte 1. juli 2015	100.000	0
Udloddet udbytte	-100.000	0
Udbytte for regnskabsåret	<u>101.200</u>	<u>100.000</u>
	<u>101.200</u>	<u>100.000</u>

9. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Noter

9. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning (fortsat)

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 selskabsskatter udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr. Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatte udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatte m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.