

**N.C. Strauss Holding ApS**  
**Saloparken 51**  
**8300 Odder**  
**CVR-nr. 30282809**

**Årsrapport 2015**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 17.06.2016

**Dirigent**

---

Navn: Niels Christian Nørnberg Strauss

## 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**

N.C. Strauss Holding ApS  
Saloparken 51  
8300 Odder

CVR-nr.: 30282809

Hjemsted: Odder

Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

### **Direktion**

Niels Christian Nørnberg Strauss

### **Revisor**

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
City Tower, Værkmestergade 2  
8000 Aarhus C

## Ledespåtegning

Jeg har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for N.C. Strauss 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.

Odder, den 17.06.2016

### Direktion

Niels Christian Nørnberg  
Strauss

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i N.C. Strauss Holding ApS

#### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for N.C. Strauss 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 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 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. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på oplysningerne om selskabets fortsatte drift i note 1 i årsregnskabet, hvoraf det fremgår, at selskabets ejere på den ordinære generalforsamling vil fremlægge forslag til fusion af de fire selskaber i koncernen og samtidig foretage gældskonvertering således, at det fortsættende selskab efter fusionen vil have positiv egenkapital og likviditet til gennemførelse af de planlagte driftsaktiviteter. Som følge heraf er årsrapporten aflagt under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

## Den uafhængige revisors erklæringer

### 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.

Odder, den 17.06.2016

### **Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Jakob B. Ditlevsen  
statsautoriseret revisor

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets væsentligste aktiviteter består i køb og salg af aktier og anparter i andre selskaber, samt investering i øvrige værdipapirer.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet for 2015 blev et underskud på 168 t.kr., hvilket er på niveau med forventninger.

Der 2016 forventes et positivt resultat.

Selskabets ultimative ejere har besluttet, at selskabet i forbindelse med den ordinære generalforsamling i juni 2016 indgår i en fusion bestående af følgende selskaber; N.C. Strauss Holding ApS, Garlik Holding ApS, Østjyllands Ejendomsselskab ApS og Ejendomsselskabet Holsteinsgade 19 ApS. Umiddelbart inden fusionen foretager ejerne konvertering af gæld for i alt 1,5 mio. kr., hvorefter egenkapitalen vil udgøre ca. 0,5 mio. kr. Selskabernes ultimative ejere har afgivet selvskyldnerkaution overfor selskabernes bankforbindelse og realkreditinstitutter i hvilke selskaberne har optaget lån med sikkerhed i selskabernes faste ejendomme.

### Usædvanlige forhold, der har påvirket indregning og måling

I forbindelse med udarbejdelsen af årsrapporten for 2015 er det konstateret, at der har været en række fejl i tidligere regnskabsår.

Fejlende behandles som fundamentale fejl, hvormed sammenligningstallene er korrigeret med de fundne fejl. Det er ledelsens vurdering, at årsrapporten for 2014 og 2015 giver et retvisende billede af selskabets finansielle stilling og resultat pr. 31.12.2014 og 31.12.2015 efter korrektion af de fundamentale fejl.

### 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.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Koncernregnskab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

### Fundamentale fejl i tidligere år

Der er i den associerede virksomhed Østjyllands Ejendomsselskab konstateret fundamentale fejl og der henvises til årsrapporten herfor for nærmere beskrivelse af de fundamentale fejl. Fejlene påvirker indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder med -20 t.kr. Derudover påvirkes kapitalandelen, som er korrigeret med -240 t.kr. på kapitalandele i associerede virksomheder og egenkapitalen 01.01.2014.

	<u>2015</u> <u>kr.</u>	<u>2014</u> <u>kr.</u>
<b>Resultatopgørelse</b>		
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		(20.312)
<b>Korrektion til resultat i alt</b>	<b>0</b>	<b>(20.312)</b>
<b>Balance</b>		
Kapitalandele i associerede virksomheder		(169.598)
<b>Regulering af aktiver i alt</b>	<b>0</b>	<b>(169.598)</b>
Egenkapital		(169.598)
<b>Regulering af passiver i alt</b>	<b>0</b>	<b>(169.598)</b>

Den beløbsmæssige effekt af korrektionerne af de fundamentale fejl er indregnet direkte på egenkapitalen den 01.01.2014, og sammenligningstallene for regnskabsåret 2014 er ligeledes tilpasset. Korrektionen af de fundamentale fejl påvirker således ikke resultatopgørelsen for 2015.

### Ændringer i anvendt regnskabspraksis

Østjyllands Ejendomsselskab ApS har ændret regnskabspraksis vedrørende indregning og måling af grunde og bygninger. Østjyllands Ejendomsselskab ApS har valgt at indregne og måle grunde og bygninger til kostpris med fradrag af af- og nedskrivninger fremfor tidligere dagsværdi.

Ændringen i anvendt regnskabspraksis kan summeres således:



## Anvendt regnskabspraksis

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>Resultatopgørelse</b>		
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		(33.548)
<b>Korrektion til resultat i alt</b>	<b>0</b>	<b>(33.548)</b>
 <b>Balance</b>		
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		(424.258)
<b>Regulering af aktiver i alt</b>	<b>0</b>	<b>(424.258)</b>
 Egenkapital		(424.258)
<b>Regulering af passiver i alt</b>	<b>0</b>	<b>(424.258)</b>

## 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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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.

## Resultatopgørelsen

### Andre eksterne omkostninger

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

### 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.

## Anvendt regnskabspraksis

### Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter fra associerede virksomheder.

### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser 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

### 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 med tillæg eller fradrag af henholdsvis uafskrevet positiv og negativ goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede, forholdsmæssige interne fortjenester og tab.

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

Kapitalandele i associerede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

### Andre hensatte forpligtelser

Andre hensatte forpligtelser indregnes og måles som det bedste skøn over de omkostninger, der er nødvendige for på balancedagen at afvikle forpligtelserne. Hensatte forpligtelser med en forventet forfaldstid, der ligger ud over et år fra balancedagen, måles til tilbagediskonteret værdi.

### Andre finansielle forpligtelser

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

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **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.

## Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Andre eksterne omkostninger		(7.500)	(7.500)
<b>Driftsresultat</b>		<b>(7.500)</b>	<b>(7.500)</b>
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		(168.886)	37.622
Andre finansielle indtægter		9.122	8.596
Andre finansielle omkostninger		(702)	(703)
<b>Resultat af ordinære aktiviteter før skat</b>		<b>(167.966)</b>	<b>38.015</b>
Skat af ordinært resultat		(216)	(74)
<b>Årets resultat</b>		<b>(168.182)</b>	<b>37.941</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		(168.182)	37.941
		<b>(168.182)</b>	<b>37.941</b>

**Balance pr. 31.12.2015**

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder		<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	2	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>531</u>	<u>531</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<u>531</u>	<u>531</u>
<b>Aktiver</b>		<u><u>531</u></u>	<u><u>531</u></u>

**Balance pr. 31.12.2015**

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Reserve for opskrivninger		857.963	465.325
Overført overskud eller underskud		<u>(1.457.175)</u>	<u>(896.355)</u>
<b>Egenkapital</b>		<b><u>(474.212)</u></b>	<b><u>(306.030)</u></b>
Hensættelser vedrørende associerede virksomheder		<u>379.346</u>	<u>219.582</u>
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b><u>379.346</u></b>	<b><u>219.582</u></b>
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		82.975	74.049
Skyldig selskabsskat		216	727
Anden gæld		<u>12.206</u>	<u>12.203</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>95.397</u></b>	<b><u>86.979</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>95.397</u></b>	<b><u>86.979</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u>531</u></b>	<b><u>531</u></b>
Going concern	1		

**Egenkapitalopgørelse for 2015**

	<b>Virksom- hedskapital kr.</b>	<b>Reserve for opskrivnin- ger kr.</b>	<b>Overført overskud el- ler under- skud kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	125.000	465.325	(302.499)	287.826
Rettelse af fundamentale fejl	0	0	(169.598)	(169.598)
Ændring i regnskabspraksis	0	0	(424.258)	(424.258)
<b>Korrigeret egenkapital primo</b>	<b>125.000</b>	<b>465.325</b>	<b>(896.355)</b>	<b>(306.030)</b>
Overført til reserver	0	392.638	(392.638)	0
Årets resultat	0	0	(168.182)	(168.182)
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>857.963</b>	<b>(1.457.175)</b>	<b>(474.212)</b>

## Noter

### 1. Going concern

Selskabets ultimative ejere har besluttet, at selskabet i forbindelse med den ordinære generalforsamling i juni 2016 indgår i en fusion bestående af følgende selskaber; N.C. Strauss Holding ApS, Garlik Holding ApS, Østjyllands Ejendomsselskab ApS og Ejendomsselskabet Holsteinsgade 19 ApS. Umiddelbart inden fusionen foretager ejerne konvertering af gæld for i alt 1,5 mio. kr., hvorefter egenkapitalen vil udgøre ca. 0,5 mio. kr. Selskabernes ultimative ejere har afgivet selvskyldnerkaution overfor selskabernes bankforbindelse og realkreditinstitutter i hvilke selskaberne har optaget lån med sikkerhed i selskabernes faste ejendomme.

	<b>Kapitalandele i associerede virksomheder kr.</b>
<b>2. Finansielle anlægsaktiver</b>	
Kostpris primo	62.500
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>62.500</b>
Opskrivninger primo	(62.500)
Andel af årets resultat	(168.886)
Kapitalandele med negativ indre værdi overført til hensatte forpligtigelser	168.886
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b>(62.500)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>0</b>

	<b>Hjemsted</b>	<b>Rets- form</b>	<b>Ejer- andel %</b>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:			
Østjyllands Ejendomsselskab ApS	Odder	ApS	50,0