

Nelleberg Holding Sæby ApS

CVR-nr. 30 51 42 62

Årsrapport

1. januar - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 1. februar 2016.

PETER NELLEBERG KROGH

Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Nelleberg Holding Sæby 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. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2015 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sæby, den 31. januar 2016

Direktion

Peter Nelleberg Krogh

Selskabsoplysninger

Selskabet	Nelleberg Holding Sæby ApS Munkevang 4 9300 Sæby
	CVR-nr.: 30 51 42 62
	Stiftet: 8. oktober 2008
	Hjemsted: Frederikshavn
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Peter Nelleberg Krogh, Munkevang 4, 9300 Sæby
Bankforbindelse	Spar Nord Bank
Dattervirksomhed	NK Automatic ApS, Frederikshavn

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at eje anparter i et eller flere driftsselskaber og al anden dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Nelleberg Holding Sæby 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.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

Resultatopgørelsen

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

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

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders 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.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte 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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt 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 i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder.

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

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder opgøres som forskellen mellem afståelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusive resterende koncerngoodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital - 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 generalforsamlingen.

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 Nelleberg Holding Sæby ApS som administrationsselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen. Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende selskabsskat" eller "Skyldig selskabsskat".

Der påhviler ikke selskabet udskudt skat.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	2015 kr.	2014 t.kr.
Bruttofortjeneste	0	0
Personaleomkostninger	0	0
Driftsresultat	0	0
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	413.704	124
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	-3.964	27
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	566	0
Andre finansielle indtægter	0	8
Resultat før skat	410.306	159
1 Skat af årets resultat	-141	-2
Årets resultat	410.165	157
Forslag til resultatdisponering:		
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	90
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	156.054	-47
Udbytte for regnskabsåret	99.000	99
Overføres til overført resultat	155.111	15
Disponeret i alt	410.165	157

Balance 31. december

Aktiver		2015	2014
<u>Note</u>		<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Anlægsaktiver			
2	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	318.579	105
3	Kapitalandele i associerede virksomheder	0	121
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>318.579</u>	<u>226</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>318.579</u>	<u>226</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	200.000	100
	Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	25.631	40
	Tilgodehavender i alt	<u>225.631</u>	<u>140</u>
	Likvide beholdninger	<u>123.646</u>	<u>8</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>349.277</u>	<u>148</u>
	Aktiver i alt	<u>667.856</u>	<u>374</u>

Balance 31. december

Passiver	2015	2014
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Egenkapital		
4 Virksomhedskapital	125.000	125
5 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	238.579	83
6 Overført resultat	179.505	24
7 Foreslået udbytte for regnskabsåret	99.000	99
Egenkapital i alt	642.084	331
Gældsforpligtelser		
Selskabsskat	25.772	42
Anden gæld	0	1
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	25.772	43
Gældsforpligtelser i alt	25.772	43
Passiver i alt	667.856	374
9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
10 Eventualposter		

Noter

	2015 kr.	2014 t.kr.
1. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	141	2
	141	2
2. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2015	80.000	0
Tilgang i årets løb	0	80
Kostpris 31. december 2015	80.000	80
Opskrivninger 1. januar 2015	24.875	0
Overført fra associeret virksomhed	0	1
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	413.704	124
Udbytte	-200.000	-100
Opskrivninger 31. december 2015	238.579	25
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	318.579	105
Tilknyttede virksomheder:		
	Hjemsted	Ejerandel
NK Automatic ApS	Frederikshavn	100 %

Noter

	31/12 2015 kr.	31/12 2014 t.kr.
3. Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2015	62.500	103
Afgang i årets løb	-62.500	-40
Kostpris 31. december 2015	0	63
Opskrivninger 1. januar 2015	57.650	130
Korrektion af tidligere opskrivninger	3.964	-1
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	-3.964	27
Udbytte	-57.650	-98
Opskrivninger 31. december 2015	0	58
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	0	121
Associerede virksomheder:		
	Hjemsted	Ejerandel
Screenline Systems ApS, Sæby	Frederikshavn	50 %
4. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2015	125.000	125
	125.000	125
5. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Reserve for opskrivninger 1. januar 2015	82.525	130
Resultatandel	156.054	-47
	238.579	83
6. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2015	24.394	9
Årets overførte overskud eller underskud	155.111	15
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	90
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	-90
	179.505	24

Noter

	31/12 2015 kr.	31/12 2014 t.kr.
7. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. januar 2015	99.000	0
Udloddet udbytte	-99.000	0
Udbytte for regnskabsåret	<u>99.000</u>	<u>99</u>
	<u>99.000</u>	<u>99</u>
8. Ikke udbetalt ekstraordinært udbytte		
Foreslået ekstraordinært udbytte	0	90
Udbetalt ekstraordinært udbytte	<u>0</u>	<u>-90</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ikke nogen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

10. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser.

Sambeskatning

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

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.