

# Nielsholgerpoulsen ApS

Platanvej 1B

5230 Odense M

CVR-nr. 30 58 92 38

**Årsrapport**

**2015/16**

**Opstillet uden revision eller review**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling

den 14. november 2016

---

Niels Holger Poulsen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
Selskabsoplysninger	1
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	7
Balance 30. juni	8
Noter til årsrapporten	10

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Nielsholgerpoulsen ApS  
Platanvej 1B  
5230 Odense M

CVR-nr.: 30 58 92 38  
Regnskabsperiode: 1. juli - 30. juni  
Regnskabsår: 9. regnskabsår  
Hjemsted: Odense

### Direktion

Niels Holger Poulsen

### Revisor

FER Fyns Erhvervsrevision  
Statsautoriserede revisorer  
Østre Stationsvej 43, 1. tv.  
5000 Odense C

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Nielsholgerpoulsen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 14. november 2016

### Direktion

Niels Holger Poulsen

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### *Til kapitalejeren i Nielsholgerpoulsen ApS*

Vi har opstillet årsregnskabet for Nielsholgerpoulsen ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som selskabet har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere selskabet med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er selskabets ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, selskabet har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Odense, den 14. november 2016

**FER FYNS ERHVERVSREVISION**  
STATSAUTORISEREDE REVISORER  
CVR-nr. 21 44 75 87

Lars Storkehave  
Statsautoriseret revisor

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Nielsholgerpoulsen ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

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

### Bruttofortjeneste

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

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

## Anvendt regnskabspraksis

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til reklame, administration, lokaler mv.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere.

### Af- og nedskrivninger

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

### Finansielle indtægter og omkostninger

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.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte 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. Den andel af den resultatførte skat, der knytter sig til årets ekstraordinære resultat henføres hertil, mens den resterende del henføres til årets ordinære resultat.

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

## Anvendt regnskabspraksis

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

### **Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver**

Værdipapirer der klassificeres som porteføljeaktier værdiansættes til dagsværdi.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Likvider**

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdiændringer.

### **Egenkapital**

#### *Udbytte*

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

### **Selskabsskat 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.

### **Gældsforpligtelser**

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.



## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>98.505</b>	<b>982</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-140.379</u>	<u>-19.936</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>-41.874</b>	<b>-18.954</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-9.723</u>	<u>-12.673</u>
<b>Resultat af ordinær drift før dagsværdireguleringer</b>		<b>-51.597</b>	<b>-31.627</b>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-51.597</b>	<b>-31.627</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		16.662	33.567
Finansielle indtægter		0	12.729
Finansielle omkostninger		<u>-57.272</u>	<u>-233.851</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>-92.207</b>	<b>-219.182</b>
Skat af årets resultat		<u>23.876</u>	<u>50.659</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>-68.331</u></b>	<b><u>-168.523</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		<u>-68.331</u>	<u>-168.523</u>
		<b><u>-68.331</u></b>	<b><u>-168.523</u></b>

**Balance 30. juni**

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>28.086</u>	<u>37.809</u>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b><u>28.086</u></b>	<b><u>37.809</u></b>
Andre værdipapirer og kapitalandele		<u>41.163</u>	<u>55.852</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b><u>41.163</u></b>	<b><u>55.852</u></b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b><u>69.249</u></b>	<b><u>93.661</u></b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		88.773	62.908
Udskudt skatteaktiv		172.577	148.701
Selskabsskat		2.657	2.000
Periodeafgrænsningsposter		<u>7.049</u>	<u>7.425</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<b><u>271.056</u></b>	<b><u>221.034</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b><u>97.009</u></b>	<b><u>442.623</u></b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b><u>368.065</u></b>	<b><u>663.657</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b><u>437.314</u></b>	<b><u>757.318</u></b>

**Balance 30. juni**

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		<u>140.150</u>	<u>208.481</u>
<b>Egenkapital</b>	2	<b><u>265.150</u></b>	<b><u>333.481</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		24.784	23.100
Anden gæld		<u>147.380</u>	<u>400.737</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>172.164</u></b>	<b><u>423.837</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>172.164</u></b>	<b><u>423.837</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>437.314</u></b>	<b><u>757.318</u></b>
Hovedaktivitet	3		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4		

**Noter til årsrapporten**

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
<b>1 Personalemkostninger</b>		
Lønninger	139.811	20.000
Andre omkostninger til social sikring	<u>568</u>	<u>-64</u>
	<b><u>140.379</u></b>	<b><u>19.936</u></b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>

## Noter til årsrapporten

### 2 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2015	125.000	208.481	333.481
Årets resultat	0	-68.331	-68.331
<b>Egenkapital 30. juni 2016</b>	<b>125.000</b>	<b>140.150</b>	<b>265.150</b>

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.

### 3 Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er konsulentvirksomhed og anden hermed beslægtet virksomhed.

### 4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen kendte pantsætninger eller sikkerhedsstillelser