

Niels Ole Bro Holding ApS

Sprogøvej 5 A, 7680 Thyborøn

CVR-nr. 30 72 72 31

Årsrapport

1. januar - 31. december 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 8. marts 2018.

Niels Ole Bro
Dirigent

Medlem af: **RGD** RevisorGruppen Danmark

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	9

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Niels Ole Bro 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. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Thyborøn, den 8. marts 2018

Direktion

Niels Ole Bro
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Niels Ole Bro Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Niels Ole Bro Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets 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 Deres 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, De 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.

Thyborøn, den 8. marts 2018

VESTJYSK REVISION

Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 12 29 25 11

Ole Tang
Reg. Revisor.
MNE-nr. 7014

Selskabsoplysninger

Selskabet

Niels Ole Bro Holding ApS

Sprogøvej 5 A

7680 Thyborøn

CVR-nr.: 30 72 72 31

Stiftet: 21. juli 2007

Hjemsted: Lemvig Kommune

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Niels Ole Bro, Direktør

Revisor

VESTJYSK REVISION

Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Havnegade 62

7680 Thyborøn

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er formueadministration.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Som følge af konkurs hos tidligere lejer i Ejendomsselskabet Sortvej 6 I/S, er der stor usikkerhed om ejendomsselskabets værdi. Tidligere lejers aktiviteter er afhændet med fortsat drift for øje uden at de nye indehavere ville leje ejendomsselskabets ejendom. Ejendommen har ikke være udlejet i 2017 og derfor har det været nødvendigt for interessenterne at tilføre ny kapital. Ejendommen er udlejet for perioden 15/2 - 31/12 2018 med forkøbsret til lejerne. Det forventes at der ikke bliver behov for yderligere kapital fra interessenterne i 2018.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat efter skat udgør -20.745 mod -20.432 sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Der er ingen væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold til sidste år.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Bruttotab	-5.750	-5.750
Indtægt af kapitalandel i associeret virksomhed	-22.654	-11.068
Andre finansielle indtægter	19.834	7.287
Øvrige finansielle omkostninger	-12.175	-10.901
Resultat før skat	-20.745	-20.432
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	-20.745	-20.432
 Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-20.745	-20.432
Disponeret i alt	-20.745	-20.432

Balance 31. december

Aktiver		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Note			
Anlægsaktiver			
2	Kapitalandel i associeret virksomhed	<u>40.173</u>	<u>42.827</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>40.173</u>	<u>42.827</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>40.173</u>	<u>42.827</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	<u>300.000</u>	<u>300.000</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>300.000</u>	<u>300.000</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>111.786</u>	<u>91.952</u>
	Værdipapirer i alt	<u>111.786</u>	<u>91.952</u>
	Likvide beholdninger	<u>24.839</u>	<u>24.839</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>436.625</u>	<u>416.791</u>
	Aktiver i alt	<u>476.798</u>	<u>459.618</u>

Balance 31. december

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	130.000	130.000
Overkurs ved emission	245.000	245.000
Overført resultat	-245.594	-224.849
Egenkapital i alt	<u>129.406</u>	<u>150.151</u>
 Gældsforpligtelser		
Anden gæld	347.392	309.467
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	347.392	309.467
Gældsforpligtelser i alt	<u>347.392</u>	<u>309.467</u>
 Passiver i alt	<u>476.798</u>	<u>459.618</u>

- 1 Usikkerhed ved indregning eller måling
- 3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 4 Eventualposter

Noter

1. Usikkerhed ved indregning eller måling

Som følge af konkurs hos tidligere lejer i Ejendomsselskabet Sortvej 6 I/S, er der stor usikkerhed om ejendomsselskabets værdi. Tidligere lejers aktiviteter er afhændet med fortsat drift for øje uden at de nye indehavere ville leje ejendomsselskabets ejendom. Ejendommen har ikke være udlejet i 2017 og derfor har det været nødvendigt for interessenterne at tilføre ny kapital. Ejendommen er udlejet for perioden 15/2 - 31/12 2018 med forkøbsret til lejerne. Det forventes at der ikke bliver behov for yderligere kapital fra interessenterne i 2018.

	<u>31/12 2017</u>	<u>31/12 2016</u>
2. Kapitalandel i associeret virksomhed		
Ejendomsselskabet Sortvej 6 I/S	40.173	42.827
Opskrivninger 31. december	40.173	42.827
Regnskabsmæssig værdi 31. december	40.173	42.827

Hovedtallene for virksomheden ifølge den seneste godkendte årsrapport

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Ejendomsselskabet Sortvej 6 I/S,	20 %	200.866	-113.263

3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

4. Eventualposter

Eventualaktiver

Selskabet har udskudt skatteaktiv på kr. 103.500, bestående af fremførte skattemæssige underskud samt mindre skattemæssige afskrivninger bygninger, der ikke er indregnet i balancen på grund af usikkerhed om tidspunktet for udnyttelsen heraf.

Eventualforpligtelser

Garantiforpligtelser og andre eventualforpligtelser:

Selskabet hæfter sammen med de øvrige interessenter for gælden i ejendomsselskabet Sortvej 6 I/S. Ejendomsselskabets gæld andrager pr. 31/12 2017 kr. 2.150.825.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Niels Ole Bro Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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

Bruttotab

Bruttotab indeholder eksterne omkostninger, som omfatter omkostninger til administration m.v.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandel i associeret virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den associerede virksomheds resultat efter skat.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i associeret virksomhed

Kapitalandel i associeret virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi.

Tilgodehavender

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

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital

Overkurs ved emission

Overkurs ved emission omfatter beløb, der er indbetalt som overkurs i henhold til tegning af kapitalandele. Omkostninger ved en gennemført emission fradrages i overkursbeløbet. Overkursreserven kan benyttes til udbytte, fondsemission og dækning af underskud.

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).

Anvendt regnskabspraksis

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.

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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, som omfatter anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.