

JOHN ENGELL NIELSEN HOLDING ApS

Elisabeth Billes Vej 12
9300 Sæby

Årsrapport
1. oktober 2016 - 30. september 2017

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

25/01/2018

Erik Nielsen
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden JOHN ENGELL NIELSEN HOLDING ApS
Elisabeth Billes Vej 12
9300 Sæby

CVR-nr: 30819500
Regnskabsår: 01/10/2016 - 30/09/2017

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 2016/17

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig. Årsregnskabet giver efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet.

Selskabets ledelse skal erklære, at betingelserne for at undlade revisionen er opfyldt og har besluttet at fravælge revisionen for næste regnskabsår.

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Frederikshavn, den 24/01/2018

Direktion

John Engell Nielsen

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til kapitalejeren i John Engell Nielsen Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for John Engell Nielsen Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som virksomhedens ejer 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 vores faglige ekspertise til at assistere virksomhedens ejer med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven, 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 virksomhedens ejers 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, virksomhedens ejer 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.

Sæby, 24/01/2018

Niels Poulsen , mne3372
Registreret Revisor
NP Revison Godkendt Revisionsanpartsselskab
CVR: 38257846

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets formål er formueforvaltning

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er tilfredsstillende

Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

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 og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, og 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.

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.

Resultatopgørelse

Eksterne omkostninger:

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, distribution, reklame, lokaler, administration.

Finansielle poster:

Finansielle poster omfatter finansielle indtægter og –omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og –tab vedrørende værdipapirer.

Kapitalandele i associerede virksomheder:

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat efter skat.

Skat af årets resultat:

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og direkte på egenkapital med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balance

Finansielle anlægsaktiver:

Kapitalandele i associeret virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres under egenkapital til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsværdien.

Skyldig skat 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 betalte acontoskatter.

Gældsforpligtelser:

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. okt. 2016 - 30. sep. 2017

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Eksterne omkostninger		-3.800	-3.800
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		-5.835	8.011
Bruttoresultat		-9.635	4.211
Resultat af ordinær primær drift		-9.635	4.211
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		1.150	690
Andre finansielle indtægter		499	1.499
Nedskrivning af finansielle aktiver		185	-1.645
Ordinært resultat før skat		-7.801	4.755
Skat af årets resultat		432	0
Årets resultat		-7.369	4.755
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		18.000	30.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		-5.835	8.011
Overført resultat		-19.534	-33.256
I alt		-7.369	4.755

Balance 30. september 2017

Aktiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Kapitalandele i associerede virksomheder		351.789	357.624
Andre værdipapirer og kapitalandele		16.020	15.835
Finansielle anlægsaktiver i alt	1	367.809	373.459
Anlægsaktiver i alt		367.809	373.459
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		1.512	33.913
Tilgodehavende skat		2.449	1.763
Tilgodehavender i alt		3.961	35.676
Likvide beholdninger		2.943	8.810
Omsætningsaktiver i alt		6.904	44.486
Aktiver i alt		374.713	417.945

Balance 30. september 2017

Passiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Registreret kapital mv.	2	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode ...		226.789	232.624
Overført resultat		996	20.530
Forslag til udbytte		18.000	30.000
Egenkapital i alt		370.785	408.154
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		3.000	3.000
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		928	6.791
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		3.928	9.791
Gældsforpligtelser i alt		3.928	9.791
Passiver i alt		374.713	417.945

Noter

1. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i associerede virksomheder kr.
Kostpris primo	125.000
Tilgang	
Afgang	
Kostpris ultimo	125.000
Nettoopskrivninger primo	232.624
Andel i årets resultat efter nedskrivning	-5.835
Udloddet udbytte	0
Nettoopskrivninger ultimo	226.789
Regnskabsmæssig værdi ultimo	351.789
Regnskabsmæssig værdi af indregnet goodwill	-62500

Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Kumotek ApS, Frederikshavn Kommune	50%	703.579	-11.670

2. Registreret kapital mv.

Anpartskapitalen består af anparter a nom 500 kr. Anparterne er ikke opdelt i klasser.

Der har ikke været ændringer i kapitalen de seneste fem regnskabsår:

3. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger eller stillet sikkerhed