

# **JOHN ENGELL NIELSEN HOLDING ApS**

Elisabeth Billes Vej 12  
9300 Sæby

Årsrapport  
1. oktober 2015 - 30. september 2016

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

**30/12/2016**

**Erik Nielsen**  
**Dirigent**

(Urevideret)

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport .....	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: 01/10/2015 - 30/09/2016

# Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 2015/16

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 16/12/2016

## Direktion

John Engell Nielsen

# Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren John Engell Nielsen Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for John Engell Nielsen Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 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, 16/12/2016

Niels Poulsen  
Registreret Revisor  
NP Revision  
CVR: 16077844

# 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 2015 - 30. sep 2016

	Note	2015/16	2014/15
		kr.	kr.
Eksterne omkostninger .....		-3.800	-3.000
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder .....		8.011	2.178
<b>Bruttoresultat .....</b>		<b>4.211</b>	<b>-822</b>
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>4.211</b>	<b>-822</b>
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver .....		690	4.968
Andre finansielle indtægter .....		1.499	2.566
Nedskrivning af finansielle aktiver .....		-1.645	0
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>4.755</b>	<b>6.712</b>
Skat af årets resultat .....		0	-250
<b>Årets resultat .....</b>		<b>4.755</b>	<b>6.462</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....		30.000	0
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode .....		8.011	2.178
Overført resultat .....		-33.256	4.284
<b>I alt .....</b>		<b>4.755</b>	<b>6.462</b>

# Balance 30. september 2016

## Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Kapitalandele i associerede virksomheder .....		357.624	349.613
Andre værdipapirer og kapitalandele .....		15.835	17.480
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>1</b>	<b>373.459</b>	<b>367.093</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>373.459</b>	<b>367.093</b>
Tilgodehavender hos associerede virksomheder .....		33.913	81.114
Tilgodehavende skat .....		1.763	1.612
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>35.676</b>	<b>82.726</b>
Likvide beholdninger .....		8.810	5.080
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>44.486</b>	<b>87.806</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>417.945</b>	<b>454.899</b>

# Balance 30. september 2016

## Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv. ....	2	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode ...		232.624	224.613
Overført resultat .....		20.530	53.786
Forslag til udbytte .....		30.000	0
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>408.154</b>	<b>403.399</b>
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		3.000	3.000
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		6.791	48.500
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>9.791</b>	<b>51.500</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>9.791</b>	<b>51.500</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>417.945</b>	<b>454.899</b>

# Noter

## 1. Finansielle anlægsaktiver i alt

	<b>Kapitalandele i associerede virksomheder kr.</b>
Kostpris primo	125.000
Tilgang	
Afgang	
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>125.000</b>
Nettoopskrivninger primo	224.613
Andel i årets resultat efter nedskrivning	8.011
Udloddet udbytte	0
<b>Nettoopskrivninger ultimo</b>	<b>232.624</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>357.624</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi af indregnet goodwill</b>	<b>-62500</b>

Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter:

<b>Navn, retsform og hjemsted</b>	<b>Ejerandel</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>Årets resultat</b>
Kumotek ApS, Frederikshavn Kommune	50%	715.299	16.022

## 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: