

Niels Andersen, Esbjerg Holding ApS
Vestre Lufthavnsvej 15
6705 Esbjerg Ø
CVR-nr. 30829964

Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 18.08.2016

Dirigent

Navn: Niels Andersen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2015/16	8
Balance pr. 30.06.2016	9
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	11
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Niels Andersen, Esbjerg Holding ApS
Vestre Lufthavnsvej 15
6705 Esbjerg Ø

CVR-nr.: 30829964

Hjemsted: Esbjerg

Regnskabsår: 01.07.2015 - 30.06.2016

Direktion

Niels Andersen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Frodesgade 125
Postboks 200
6701 Esbjerg

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016 for Niels Andersen, Esbjerg Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 18.08.2016

Direktion

Niels Andersen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Niels Andersen, Esbjerg Holding ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Niels Andersen, Esbjerg Holding ApS for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at tage forbehold gør vi opmærksom på oplysningerne i note 1, hvoraf det fremgår, at selskabet har tabt hele sin egenkapital. Selskabets fortsatte drift er betinget af, at de nuværende kreditfaciliteter fortsat stilles til rådighed. Ledelsen har ved regnskabsaflæggelsen forudsat, at de nuværende kreditfaciliteter fortsat stilles til rådighed og har derfor aflagt årsregnskabet med fortsat drift for øje. Vi har ikke fundet grundlag for at anlægge en anden vurdering heraf.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Esbjerg, den 18.08.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Jannick Kjersgaard
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i besiddelse af kapitalinteresser samt investeringer.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et overskud på 4 t.kr. mod et overskud på 24 t.kr. sidste år, hvilket af ledelsen anses for tilfredsstillende.

Kapitaltab og fremtid

Selskabet er omfattet af kapitaltabsreglerne i selskabslovens § 119. Det forventes, at det kommende regnskabsår vil medføre et tilfredsstillende resultat. Det forventes derfor, at kapitalen kan reableres i de følgende regnskabsår. Det forventes desuden, at de nuværende kreditfaciliteter kan opretholdes.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttotab omfatter andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat efter eliminering af interne avancer og tab.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos associerede virksomheder mv.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt 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.

Balancen

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2015/16

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Bruttotab		(7.175)	(6.375)
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		31.769	56.551
Andre finansielle indtægter		692	1.042
Andre finansielle omkostninger		<u>(21.776)</u>	<u>(27.086)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		3.510	24.132
Skat af ordinært resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>3.510</u>	<u>24.132</u>
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		(7.631)	7.631
Overført resultat		<u>11.141</u>	<u>16.501</u>
		<u>3.510</u>	<u>24.132</u>

Balance pr. 30.06.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder		<u>357.733</u>	<u>365.964</u>
Finansielle anlægsaktiver	2	<u>357.733</u>	<u>365.964</u>
Anlægsaktiver		<u>357.733</u>	<u>365.964</u>
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		<u>1.734</u>	<u>21.042</u>
Tilgodehavender		<u>1.734</u>	<u>21.042</u>
Omsætningsaktiver		<u>1.734</u>	<u>21.042</u>
Aktiver		<u><u>359.467</u></u>	<u><u>387.006</u></u>

Balance pr. 30.06.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Virksomhedskapital	3	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		0	7.631
Overført overskud eller underskud		<u>(156.722)</u>	<u>(167.863)</u>
Egenkapital		<u>(31.722)</u>	<u>(35.232)</u>
Bankgæld		56.836	138.868
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		329.353	278.370
Anden gæld		<u>5.000</u>	<u>5.000</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>391.189</u>	<u>422.238</u>
Gældsforpligtelser		<u>391.189</u>	<u>422.238</u>
Passiver		<u><u>359.467</u></u>	<u><u>387.006</u></u>
Going concern	1		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4		

Egenkapitalopgørelse for 2015/16

	Virksomheds- kapital kr.	Reserve for nettoopskriv- ning efter in- dre værdis metode kr.	Overført over- skud eller un- derskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	7.631	(167.863)	(35.232)
Årets resultat	0	(7.631)	11.141	3.510
Egenkapital ultimo	125.000	0	(156.722)	(31.722)

Noter

1. Going concern

Selskabet har tabt sin egenkapital. For regnskabsåret 2016/17 forventes der også et positivt resultat.

Kapitalberedskabet for det kommende års aktiviteter er vurderet. Det er ledelsens forventning, at det nødvendige likvide beredskab er til stede for gennemførelsen af det kommende års drift.

	Kapitalandele i associerede virksomheder kr.
2. Finansielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	358.333
Kostpris ultimo	358.333
Nedskrivninger primo	7.631
Andel af årets resultat	31.769
Udbytte	(40.000)
Nedskrivninger ultimo	(600)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	357.733

	Hjemsted	Ejer- andel %	Egenkapital kr.	Resultat kr.
Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter:				
Serviceselskabet af 28. juni 2002 A/S, Ravnevej 1, 6705 Esbjerg Ø	Esbjerg	16,7	2.146.403	190.615

3. Virksomhedskapital

Anpartskapitalen består af 125.000 kr. fordelt i anparter á 1.000 kr. eller multipla heraf.

Noter

4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld i associeret virksomhed er der afgivet selvskyldnerkaution på maksimalt 250 t.kr. 25% af bankgælden udgør 286 t.kr. pr. 30.06.2016.

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret aktier i datterselskab med bogført værdi 358 t.kr.