

S. Nystrup Holding ApS

Sonnesvej 6, 5700 Svendborg

CVR-nr. 30 92 65 60

Årsrapport

2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29. maj 2017.

Sune Nystrup
dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016 for S. Nystrup 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Svendborg, den 29. maj 2017

Direktion

Sune Nystrup

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i S. Nystrup Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for S. Nystrup Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 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.

Holstebro, den 29. maj 2017

KRØYER PEDERSEN

Statsautoriserede Revisorer I/S
CVR-nr. 89 22 49 18

Henrik Holm
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	S. Nystrup Holding ApS Somesvej 6 5700 Svendborg
	CVR-nr.: 30 92 65 60
	Stiftet: 29. oktober 2007
	Hjemsted: Svendborg
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december 9. regnskabsår
Direktion	Sune Nystrup
Revisor	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S
Dattervirksomhed	Øland ApS, Svendborg
Associeret virksomhed	Prolock Sikring ApS, København

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af besiddelse af anparter i andre selskaber samt anden finansiel virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat har i 2016 udgjort et underskud på 154 t.kr. mod et overskud sidste år på 25 t.kr.

Kapitaltab og fortsat drift

Egenkapitalen udgør på balancedagen -383 t.kr., og hele virksomhedskapitalen er derfor tabt. Egenkapitalen forventes reableret i løbet af de kommende år via positive resultatandele af tilknyttet virksomhed.

Ledelsen forventer at have den nødvendige likviditet til rådighed til at fortsætte driften i de kommende 12 måneder, hvorfor årsrapporten er aflagt under forudsætning af fortsat drift.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for S. Nystrup Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Udbytte fra kapitalandel i associeret virksomhed indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandel i tilknyttet virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytte fra tilknyttet virksomhed, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttet virksomhed.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af tilknyttet virksomhed opgøres som forskellen mellem afståelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusive resterende koncerngoodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Kapitalandel i associeret virksomhed

Kapitalandel i associeret virksomhed måles til kostpris. Er genindvindingsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

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.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter S. Nystrup Holding ApS som administrationselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

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.

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

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Bruttotab	-16.815	-69.529
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	-241.497	0
Indtægt af kapitalandel i associeret virksomhed	145.000	50.000
Nedskrivning af finansielle aktiver	-40.000	53.487
2 Øvrige finansielle omkostninger	-369	-8.704
Resultat før skat	-153.681	25.254
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	-153.681	25.254
 Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	0	25.254
Disponeret fra overført resultat	-153.681	0
Disponeret i alt	-153.681	25.254

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Anlægsaktiver		
3 Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	0	50.000
4 Kapitalandel i associeret virksomhed	0	40.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>90.000</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>90.000</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	<u>35.176</u>	<u>240.974</u>
Tilgodehavender i alt	<u>35.176</u>	<u>240.974</u>
Likvide beholdninger	<u>47.438</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>82.614</u>	<u>240.974</u>
Aktiver i alt	<u>82.614</u>	<u>330.974</u>

Balance 31. december

Passiver		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
5	Virksomhedskapital	125.000	125.000
6	Overført resultat	<u>-507.619</u>	<u>-353.938</u>
	Egenkapital i alt	<u>-382.619</u>	<u>-228.938</u>
 Gældsforpligtelser			
	Gæld til pengeinstitutter	0	27.372
	Anden gæld	<u>465.233</u>	<u>532.540</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>465.233</u>	<u>559.912</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>465.233</u>	<u>559.912</u>
	 Passiver i alt	 <u>82.614</u>	 <u>330.974</u>

1 Kapitaltab og fortsat drift

7 Eventualposter

Noter

1. Kapitaltab og fortsat drift

Egenkapitalen udgør på balancedagen -383 t.kr., og hele virksomhedskapitalen er derfor tabt. Egenkapitalen forventes retableret i løbet af de kommende år via positive resultatandele af tilknyttet virksomhed.

Ledelsen forventer at have den nødvendige likviditet til rådighed til at fortsætte driften i de kommende 12 måneder, hvorfor årsrapporten er aflagt under forudsætning af fortsat drift.

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	0	969
Andre finansielle omkostninger	<u>369</u>	<u>7.735</u>
	369	8.704
	<u>31/12 2016</u>	<u>31/12 2015</u>
3. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed		
Kostpris 1. januar	50.000	80.000
Tilgang i årets løb	0	50.000
Afgang i årets løb	<u>0</u>	<u>-80.000</u>
Kostpris 31. december	50.000	50.000
Nedskrivninger 1. januar	0	-133.487
Årets resultat	-241.497	0
Årets tilbageførsler på afgang	<u>0</u>	<u>133.487</u>
Nedskrivninger 31. december	-241.497	0
Modregnet i tilgodehavender	<u>191.497</u>	<u>0</u>
Modregnet i tilgodehavender og hensatte forpligtelser	191.497	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december	0	50.000
Tilknyttet virksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
Øland ApS	Svendborg	100 %

Noter

	<u>31/12 2016</u>	<u>31/12 2015</u>
4. Kapitalandel i associeret virksomhed		
Kostpris 1. januar	40.000	40.000
Kostpris 31. december	40.000	40.000
Nedskrivning af kapitalandel i Prolock Sikring ApS	-40.000	0
Nedskrivninger 31. december	-40.000	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december	0	40.000

Hovedtallene for virksomheden ifølge den seneste godkendte årsrapport

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat	Regnskabs- mæssig værdi hos S. Nystrup Holding ApS
Prolock Sikring ApS, København	50 %	440.945	95.839	0

	<u>31/12 2016</u>	<u>31/12 2015</u>
5. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar	125.000	125.000
	125.000	125.000
6. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar	-353.938	-379.192
Årets overførte resultat	-153.681	25.254
	-507.619	-353.938

7. Eventualposter

Eventualaktiver

Selskabet har et udskudt skatteaktiv på i alt 46 t.kr. vedrørende underskud til fremførsel, der ikke er indregnet i balancen.

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Noter

7. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning (fortsat)

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med selskabsskatter, kildeskatter af udbytte, renter og royalties udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.