

S. Nystrup Holding ApS

Sonnesvej 6, 5700 Svendborg

CVR-nr. 30 92 65 60

Årsrapport

2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 6. juni 2016.

Sune Nystrup
dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2015 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Svendborg, den 6. juni 2016

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 2015 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 6. juni 2016

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 8. regnskabsår
Direktion	Sune Nystrup
Revisor	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S
Dattervirksomheder	Øland ApS, Svendborg Light Trading ApS - opløst 2. september 2015, København
Associeret virksomhed	Prolock Sikring ApS, København

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

Eksterne omkostninger

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 poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger. 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).

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.

Anvendt regnskabspraksis

Tilknyttede virksomheder og associerede 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.

Ved køb af nye tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, hvorefter de nytilkøbte virksomheders aktiver og forpligtelser måles til dagsværdi på erhvervelsestidspunktet. Der hensættes til dækning af omkostninger ved besluttede omstruktureringer i de erhvervede virksomheder i forbindelse med købet.

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 nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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>2015</u>	<u>2014</u>
Eksterne omkostninger	-69.529	-54.750
Resultat før finansielle poster	-69.529	-54.750
Indtægt af kapitalandel i associeret virksomhed	50.000	0
Op-/nedskrivning af finansielle aktiver	53.487	-94.611
3 Andre finansielle omkostninger	-8.704	-12.310
Resultat før skat	25.254	-161.671
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	25.254	-161.671
 Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	25.254	0
Disponeret fra overført resultat	0	-161.671
Disponeret i alt	25.254	-161.671

Balance 31. december

Aktiver		<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
4	Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	50.000	0
5	Kapitalandel i associeret virksomhed	40.000	40.000
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>90.000</u>	<u>40.000</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>90.000</u>	<u>40.000</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	<u>240.974</u>	<u>0</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>240.974</u>	<u>0</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>240.974</u>	<u>0</u>
	Aktiver i alt	<u>330.974</u>	<u>40.000</u>

Balance 31. december

Passiver		<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
6	Anpartskapital	125.000	125.000
7	Overført resultat	-353.938	-379.192
	Egenkapital i alt	-228.938	-254.192
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser vedrørende kapitalandel i tilknyttet virksomhed	0	53.487
	Hensatte forpligtelser i alt	0	53.487
Gældsforpligtelser			
	Gæld til pengeinstitut	27.372	24.989
	Gæld til tilknyttet virksomhed	0	86.627
	Anden gæld	532.540	129.089
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	559.912	240.705
	Gældsforpligtelser i alt	559.912	240.705
	 Passiver i alt	 330.974	 40.000

8 Eventualposter

Noter

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

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

2. Kapitaltab og fortsat drift

Egenkapitalen udgør på balancedagen -229 t.kr., og hele selskabets anpartskapital er således tabt. Egenkapitalen forventes reableret i løbet af de kommende år via positive resultatandele af tilknyttet virksomhed samt udbytte fra associeret 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>2015</u>	<u>2014</u>
3. Andre finansielle omkostninger		
Renter, tilknyttet virksomhed	969	3.323
Andre renteomkostninger	<u>7.735</u>	<u>8.987</u>
	<u>8.704</u>	<u>12.310</u>

Noter

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
4. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed		
Kostpris 1. januar	80.000	80.000
Tilgang i årets løb	50.000	0
Afgang i årets løb	<u>-80.000</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december	<u>50.000</u>	<u>80.000</u>
Nedskrivninger 1. januar	-133.487	-79.410
Årets tilbageførsler på afgang	133.487	0
Nedskrivning af kapitalandel	<u>0</u>	<u>-54.077</u>
Nedskrivninger 31. december	<u>0</u>	<u>-133.487</u>
Overført til hensatte forpligtelser	<u>0</u>	<u>53.487</u>
Modregnet i tilgodehavender og hensatte forpligtelser	<u>0</u>	<u>53.487</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>50.000</u>	<u>0</u>
Tilknyttet virksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
Øland ApS	Svendborg	100 %

Noter

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>		
5. Kapitalandel i associeret virksomhed				
Kostpris 1. januar	40.000	102.500		
Afgang i årets løb	<u>0</u>	<u>-62.500</u>		
Kostpris 31. december	<u>40.000</u>	<u>40.000</u>		
Nedskrivninger 1. januar	0	-62.500		
Tilbageførsel af tidligere års nedskrivninger	<u>0</u>	<u>62.500</u>		
Nedskrivninger 31. december	<u>0</u>	<u>0</u>		
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>40.000</u>	<u>40.000</u>		
 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	40.000
			<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
6. Anpartskapital				
Anpartskapital 1. januar			<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
			<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
7. Overført resultat				
Overført resultat 1. januar			-379.192	-217.521
Årets overførte resultat			<u>25.254</u>	<u>-161.671</u>
			<u>-353.938</u>	<u>-379.192</u>

Noter

8. Eventualposter

Eventualaktiver

Selskabet har et udskudt skatteaktiv på i alt 42 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.

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 og kildeskatter udgør estimeret 0 t.kr.