

NJ Villadsen Holding ApS

Skoleparken 131, 8330 Beder
CVR-nr. 31 27 46 72

Årsrapport for regnskabsåret 01.10.15 - 30.09.16

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 20.10.16

Niels Jørgen Villadsen
Dirigent

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse	7
Balance	8 - 9
Anvendt regnskabspraksis	10 - 13
Noter	14 - 17

Selskabet

NJ Villadsen Holding ApS
Skoleparken 131
8330 Beder
Hjemsted: Aarhus
CVR-nr.: 31 27 46 72

Direktion

Niels Jørgen Villadsen

Pengeinstitut

Sydbank A/S

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.15 - 30.09.16 for NJ Villadsen Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet er ikke revideret, og jeg erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Beierholm, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab har assisteret med bogføring, og jeg skal bekræfte, at jeg har gennemgået og godkendt resultatet af denne assistance.

Beder, den 17. oktober 2016

Direktionen

Niels Jørgen Villadsen

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i NJ Villadsen Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for NJ Villadsen Holding ApS for regnskabsåret 01.10.15 - 30.09.16 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets etiske 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller gennemgangskonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aarhus, den 17. oktober 2016

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Carl Verner Christiansen

Statsaut. revisor

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter består i at eje aktier og anpartar samt hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.10.15 - 30.09.16 udviser et resultat på DKK 26.863.366 mod DKK 1.243.944 for tiden 01.10.14 - 30.09.15. Balancen viser en egenkapital på DKK 57.871.779.

Ledelsen finder årets resultat tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
	-16.231	-13.363
1 Personaleomkostninger	-72.000	-72.000
	-88.231	-85.363
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	24.655.459	85.803
Andre finansielle indtægter	2.834.224	1.674.955
Andre finansielle omkostninger	-13.188	-788.276
	27.476.495	972.482
	27.388.264	887.119
2 Skat af årets resultat	-524.898	356.825
	26.863.366	1.243.944

Forslag til resultatdisponering

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	4.105.459	-389.197
Forslag til udbytte for regnskabsåret	14.310.500	101.200
Overført resultat	8.447.407	1.531.941
	26.863.366	1.243.944

AKTIVER		30.09.16	30.09.15
		DKK	DKK
Note			
3	Kapitalandele i associerede virksomheder	6.340.148	2.234.689
4	Andre værdipapirer og kapitalandele	57.325.350	42.628.588
	Finansielle anlægsaktiver i alt	63.665.498	44.863.277
	Anlægsaktiver i alt	63.665.498	44.863.277
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	200.000	0
	Andre tilgodehavender	0	311.200
	Tilgodehavender i alt	200.000	311.200
	Likvide beholdninger	8.488.918	442.219
	Omsætningsaktiver i alt	8.688.918	753.419
	Aktiver i alt	72.354.416	45.616.696

PASSIVER		30.09.16	30.09.15
		DKK	DKK
Note			
	Selskabskapital	125.000	125.000
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	4.200.147	94.688
	Overført resultat	53.546.632	45.099.225
	5 Egenkapital i alt	57.871.779	45.318.913
	Selskabsskat	151.843	176.780
	Anden gæld	20.294	19.803
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	14.310.500	101.200
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	14.482.637	297.783
	Gældsforpligtelser i alt	14.482.637	297.783
	Passiver i alt	72.354.416	45.616.696

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

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.

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Bruttotab

Bruttotab indeholder andre eksterne omkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Heri indregnes omkostninger til administration.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

Amortisering af kurstab og låneomkostninger vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser indregnes løbende som finansiell omkostning henholdsvis finansiell indtægt.

Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

BALANCE

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter indre værdis metode, hvilket indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi reguleret for resterende værdi af positiv eller negativ goodwill samt tillæg eller fradrag af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

I resultatopgørelsen indregnes selskabets andel af virksomhedernes resultat efter eliminering af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Kapitalandele i associerede virksomheder med regnskabsmæssig negativ værdi måles til DKK 0. Et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives i det omfang, tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Andre værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, måles til dagsværdi i balancen.

Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som gældsforpligtelse.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder indregnes under egenkapitalen i reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

	2015/16 DKK	2014/15 DKK
1. Personalemkostninger		
Lønninger	72.000	72.000
I alt	72.000	72.000
2. Skatter		
Årets aktuelle skat	524.898	69.466
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	-426.291
I alt	524.898	-356.825

	30.09.16	30.09.15
	DKK	DKK

3. Kapitalandele i associerede virksomheder

Kostpris pr. 30.09.15	2.140.001	2.140.001
Kostpris pr. 30.09.16	2.140.001	2.140.001
Opskrivninger pr. 30.09.15	94.688	0
Regulering som følge af ændring i regnskabspraksis	0	483.885
Årets resultat	24.655.459	85.803
Udbytte	-20.550.000	-475.000
Opskrivninger pr. 30.09.16	4.200.147	94.688
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.09.16	6.340.148	2.234.689

Associerede virksomheder

Navn	Ejerandel
Dansk Automat Expert Holding ApS	25%

4. Andre værdipapirer og kapitalandele

Beløb i DKK	Andre værdipa- pirer og kapital- andele
Kostpris pr. 30.09.15	37.412.866
Tilgang i året	32.739.982
Afgang i året	-15.648.720
Kostpris pr. 30.09.16	54.504.128
Opskrivninger pr. 30.09.15	2.250.765
Opskrivninger i året	587.028
Tilbageførsel af opskrivninger fra tidligere år	-16.571
Opskrivninger pr. 30.09.16	2.821.222
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.09.16	57.325.350

5. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Reserve for net- toopskrivning efter indre værdi	Overført resultat
<i>Egenkapitalopgørelse 01.10.14 - 30.09.15</i>			
Saldo pr. 30.09.14	125.000	0	43.567.284
Nettoeffekt ved ændring af regnskabspraksis	0	483.885	0
Saldo pr. 01.10.14	125.000	483.885	43.567.284
Forslag til resultatdisponering	0	-389.197	1.531.941
Saldo pr. 30.09.15	125.000	94.688	45.099.225
<i>Egenkapitalopgørelse 01.10.15 - 30.09.16</i>			
Saldo pr. 01.10.15	125.000	94.688	45.099.225
Forslag til resultatdisponering	0	4.105.459	8.447.407
Saldo pr. 30.09.16	125.000	4.200.147	53.546.632

Der har ikke været bevægelser på selskabskapitalen i de 4 foregående regnskabsår.