

# NMC Tjele Holding ApS

Østergade 26, Ørum, 8830 Tjele

CVR-nr. 31 34 72 54

## Årsrapport

1. januar - 31. december 2017



Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31. maj 2018.

---

Niels Martin Christensen  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

## **Ledelsespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for NMC Tjele 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ørum, den 31. maj 2018

### **Direktion**

Niels Martin Christensen

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

---

### **Til anpartshaverne i NMC Tjele Holding ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for NMC Tjele Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 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.

Viborg, den 31. maj 2018

### **Ullits & Winther**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 09 32 72

Jørgen Winther Øster

statsautoriseret revisor  
MNE-nr. 9098

## Selskabsoplysninger

---

**Selskabet**

NMC Tjele Holding ApS

Østergade 26

Ørum

8830 Tjele

CVR-nr.: 31 34 72 54

Stiftet: 29. februar 2008

Hjemsted: Viborg Kommune

Regnskabsår: 1. januar 2017 - 31. december 2017

**Direktion**

Niels Martin Christensen

**Revisor**

Ullits & Winther

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Agerlandsvej 1

8800 Viborg

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at besidde værdpapirer og anden formueadministration.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Resultatopgørelsen, der omfatter perioden 1. januar - 31. december 2017, udviser et resultat på 35.506 kr. mod -8.719.491 kr. sidste år. Balancen udviser en egenkapital på 779.497 kr.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for NMC Tjele Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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

### 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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, 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.

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

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder lejeindtægter samt eksterne omkostninger.

Lejeindtægter indregnes i resultatopgørelsen i den periode, som lejen vedrører.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration og lokaler.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### **Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder**

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat.

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

## Balancen

### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	50 år
-----------	-------

### **Finansielle anlægsaktiver**

#### **Kapitalandele i associerede virksomheder**

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens 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.

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.



## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **Værdipapirer**

Værdipapirer, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitut.

### **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.

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til pengeinstitut og anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

---

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>48.177</b>	<b>-677.075</b>
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-13.428	-11.557
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>34.749</b>	<b>-688.632</b>
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	10.000	-8.046.438
Andre finansielle indtægter	19.300	15.971
Øvrige finansielle omkostninger	-28.543	0
<b>Resultat før skat</b>	<b>35.506</b>	<b>-8.719.099</b>
Skat af årets resultat	0	-392
<b>Årets resultat</b>	<b>35.506</b>	<b>-8.719.491</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	35.506	0
Disponeret fra overført resultat	0	-8.719.491
<b>Disponeret i alt</b>	<b>35.506</b>	<b>-8.719.491</b>

## Balance 31. december

---

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
1 Grunde og bygninger	2.175.436	573.854
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>2.175.436</u>	<u>573.854</u>
2 Kapitalandele i associerede virksomheder	0	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>2.175.436</u></b>	<b><u>573.854</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Fremstillede varer og handelsvarer	38.970	0
Varebeholdninger i alt	<u>38.970</u>	<u>0</u>
Tilgodehavende selskabsskat	4.715	6.207
Tilgodehavender i alt	<u>4.715</u>	<u>6.207</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	97.601	81.551
Værdipapirer i alt	<u>97.601</u>	<u>81.551</u>
Likvide beholdninger	0	87.379
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>141.286</u></b>	<b><u>175.137</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>2.316.722</u></b>	<b><u>748.991</u></b>

## Balance 31. december

---

<b>Passiver</b>		
Note	2017	2016
<b>Egenkapital</b>		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
3 Overført resultat	654.497	618.991
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>779.497</b>	<b>743.991</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Gæld til pengeinstitutter	1.400.037	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt	1.400.037	0
4 Gældsforpligtelser	25.000	0
Gæld til pengeinstitutter	107.188	0
Anden gæld	5.000	5.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	137.188	5.000
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>1.537.225</b>	<b>5.000</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>2.316.722</b>	<b>748.991</b>
<b>5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		

## Noter

---

### 1. Materielle anlægsaktiver

	<u>Grunde og bygninger</u>
Kostpris primo	677.867
Tilgang	<u>1.615.010</u>
<b>Kostpris ultimo</b>	<b><u>2.292.877</u></b>
Af- og nedskrivninger primo	104.013
Årets afskrivninger	<u>13.428</u>
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b><u>117.441</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b><u>2.175.436</u></b>

31/12 2017

31/12 2016

### 2. Kapitalandele i associerede virksomheder

Kostpris primo	9.365.892	9.365.892
Afgang i årets løb	<u>-19.600</u>	<u>0</u>
<b>Kostpris ultimo</b>	<b><u>9.346.292</u></b>	<b><u>9.365.892</u></b>
Nedskrivninger primo	-9.365.892	-1.319.454
Årets resultat	0	-8.046.438
Årets tilbageførsler på afgang	<u>19.600</u>	<u>0</u>
<b>Nedskrivninger ultimo</b>	<b><u>-9.346.292</u></b>	<b><u>-9.365.892</u></b>
<b>Associerede virksomheder:</b>		
	<b>Hjemsted</b>	<b>Ejerandel</b>
Vorning Holding ApS u/konkurs	Viborg	50,0 %

### 3. Overført resultat

Overført resultat primo	618.991	9.338.482
Årets overførte overskud eller underskud	<u>35.506</u>	<u>-8.719.491</u>
	<b><u>654.497</u></b>	<b><u>618.991</u></b>

## Noter

---

### 4. Gældsforpligtelser

	<u>Afdrag første år</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>	<u>Gæld i alt 31/12 2017</u>	<u>Gæld i alt 31/12 2016</u>
Gæld til pengeinstitutter	25.000	1.294.000	1.425.037	0
	<b>25.000</b>	<b>1.294.000</b>	<b>1.425.037</b>	<b>0</b>

### 5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har deponeret kapitalandele i Vorning Holding ApS u/konkurs til sikkerhed for selskaberne Vorning Maskinfabrik ApS u/konkurs, TS Maskinfabrik A/S u/konkurs, Vorning Ejendomme ApS u/konkurs og Vorning Holding ApS u/konkurs' gæld til pengeinstitut. Den regnskabsmæssige værdi af kapitalandelene udgør pr. 31. december 2017 udgør 0 tkr.

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 1.425 tkr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2017 udgør 1.613 tkr.