

NAE Holding ApS

Blåmunkevej 16

8240 Risskov

CVR-nr. 31 47 04 63

Årsrapport 2015/16

(9. regnskabsår)

Årsrapporten er godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 7/12 2016

Niels Andreas Ekstrand
Dirigent

Beierholm

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september	7
Balance pr. 30. september	8
Noter til årsregnskabet	10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for NAE Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 7. december 2016

Direktion

Niels Andreas Ekstrand

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab***Til kapitalejeren i NAE Holding ApS***

Vi har opstillet årsregnskabet for NAE Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen 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 vor faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors 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 ledelsens 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, ledelsen 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.

Aarhus, den 7. december 2016

Beierholm

statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Kenneth Klitgaard Thomsen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	NAE Holding ApS Blåmunkevej 16 8240 Risskov CVR-nr.: 31 47 04 63 Regnskabsår: 1. oktober - 30. september Hjemsted: Aarhus
Hovedaktivitet	Selskabets formål er at eje kapitalandele i andre virksomheder samt hermed beslægtet virksomhed.
Direktion	Niels Andreas Ekstrand
Revisor	Beierholm statsautoriseret revisionspartnerselskab Jens Baggesens Vej 90N 8200 Aarhus N
Pengeinstitut	Danske Bank

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for NAE Holding ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration m.v.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af årets resultat efter fuld eliminering af intern avance/tab og med fradrag af afskrivning på goodwill under posterne "Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder" og "Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder". Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af 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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indværende år er anvendt en skattesats på 22,0%.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Andre eksterne omkostninger		<u>-34.042</u>	<u>-18.816</u>
Bruttoresultat		-34.042	-18.816
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		0	3.296.720
Finansielle indtægter	1	395.509	129.005
Finansielle omkostninger	2	<u>-16.467</u>	<u>-12.691</u>
Resultat før skat		345.000	3.394.218
Skat af årets resultat	3	<u>-76.076</u>	<u>-23.054</u>
Årets resultat		<u>268.924</u>	<u>3.371.164</u>
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		101.200	99.800
Overført resultat		<u>167.724</u>	<u>3.271.364</u>
		<u>268.924</u>	<u>3.371.164</u>

Balance pr. 30. september

	Note	2016 kr.	2015 kr.
AKTIVER			
Kapitalandele i associerede virksomheder	4	<u>0</u>	<u>0</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Tilgodehavender			
Andre tilgodehavender		33.858	13.370
Selskabsskat		<u>946</u>	<u>0</u>
		<u>34.804</u>	<u>13.370</u>
Værdipapirer			
Værdipapirer		<u>9.186.344</u>	<u>986.380</u>
		<u>9.186.344</u>	<u>986.380</u>
Likvide beholdninger		<u>3.139.168</u>	<u>11.080.075</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>12.360.316</u>	<u>12.079.825</u>
AKTIVER I ALT		<u>12.360.316</u>	<u>12.079.825</u>

Balance pr. 30. september

	Note	2016 kr.	2015 kr.
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
	5		
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		11.981.801	11.814.077
Foreslået udbytte for regnskabsåret		101.200	99.800
Egenkapital i alt		<u>12.208.001</u>	<u>12.038.877</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Langfristede gældsforpligtelser			
Selskabsskat		60.633	13.054
		<u>60.633</u>	<u>13.054</u>
Kortfristede gældsforpligtelser			
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		77.711	1.781
Selskabsskat		0	14.113
Anden gæld		13.971	12.000
		<u>91.682</u>	<u>27.894</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>152.315</u>	<u>40.948</u>
PASSIVER I ALT		<u>12.360.316</u>	<u>12.079.825</u>
Nærtstående parter og ejerforhold	6		

Noter til årsregnskabet

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
1 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra associerede virksomheder	0	106.058
Andre finansielle indtægter	<u>395.509</u>	<u>22.947</u>
	<u>395.509</u>	<u>129.005</u>
2 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>16.467</u>	<u>12.691</u>
	<u>16.467</u>	<u>12.691</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	<u>76.076</u>	<u>23.054</u>
	<u>76.076</u>	<u>23.054</u>
4 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. oktober	0	3.050.000
Afgang i årets løb	<u>0</u>	<u>-3.050.000</u>
Kostpris 30. september	<u>0</u>	<u>0</u>
Værdireguleringer 1. oktober	0	-166.139
Årets afgang	0	-3.030.581
Årets resultat	0	3.296.720
Modtagne udbytter	<u>0</u>	<u>-100.000</u>
Værdireguleringer 30. september	<u>0</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september	<u>0</u>	<u>0</u>

Noter til årsregnskabet

5 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. oktober	125.000	11.814.077	99.800	12.038.877
Betalt ordinært udbytte	0	0	-99.800	-99.800
Årets resultat	<u>0</u>	<u>167.724</u>	<u>101.200</u>	<u>268.924</u>
Egenkapital 30. september	<u>125.000</u>	<u>11.981.801</u>	<u>101.200</u>	<u>12.208.001</u>

6 Nærtstående parter og ejerforhold

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Chefbandagist Niels Andreas Ekstrand
Blåmunkevej 16
8240 Risskov