

NEDERGAARD IT HOLDING ApS

Hattemagervej 22
9300 Sæby

Årsrapport
1. januar 2017 - 30. april 2017

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

21/09/2017

Jan Bech Madsen
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Egenkapitalopgørelse	12
----------------------------	----

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden NEDERGAARD IT HOLDING ApS
Hattemagervej 22
9300 Sæby

CVR-nr: 31875803
Regnskabsår: 01/01/2017 - 30/04/2017

Bankforbindelse Nordjyske Bank
Vestergade 21
9300 Sæby

Revisor Revisionsfirmaet Peter Berg
Stygge Krumpens Vej 6
9300 Sæby
DK Danmark
CVR-nr: 21052302
P-enhed: 1001696109

Ledespåtegning

Ledelsen har behandlet og vedtaget årsrapporten for 1. januar - 30. april 2017 og indstiller årsrapporten til godkendelse på generalforsamlingen.

Jeg erklærer i den forbindelse:

- at årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med lovgivningens og vedtægternes krav,
- at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabet aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Sæby, den 21/09/2017

Direktion

Carsten Nedergaard

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til kapitalejer i Nedergaard IT Holding ApS:

Vi har opstillet årsregnskabet for Nedergaard IT Holding ApS for regnskabsåret 1. januar – 30. april 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 års-regnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors 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 review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Sæby, 21/09/2017

Peter Berg
registreret revisor
Revisionsfirmaet Peter Berg
CVR: 21052302

Ledelsesberetning

Selskabets aktivitet i lighed med tidligere år været investering i datterselskaber.

I forbindelse med tilkøb af ny datterselskab er regnskabsåret ændret fra kalenderår til regnskabsdag til 30. april. Efter regnskabsårets slutning er datterselskabet Nedergaard IT ApS ophørt ved betalingserklæring, så koncernen nu omfatter selskabet og Montes A/S. Årets resultat udgør et overskud på kr. 610.6720. Selskabets samlede egenkapital er kr. 2.0147.148.

Årets overskud foreslås fordelt, jvf. overskudsdisponeringen i resultatopgørelsen.

Selskabet har ikke haft ansatte i årets løb, og der er ikke udbetalt vederlag til direktion.

Selskabet forventer også et positivt resultat i det kommende regnskabsår.

Koncernen omfatter selskabet og det 100% ejet datterselskaber Nedergaard IT ApS og det 91% ejede datterselskab Montes A/S.

Der er ikke udarbejdet koncernregnskab idet koncernen ikke overskrider de i Årsregnskabsloven § 110 opregnede størrelser.

Årsregnskabet er ikke revideret, og det erklæres at selskabet opfylder betingelserne herfor.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT:

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser og efter samme regnskabspraksis som sidste år. Årsrapporten er aflagt efter Årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Resultatopgørelse

Andre eksterne omkostninger:

Andre eksterne omkostninger omfatter administration m.v..

Periodisering:

Omkostningerne er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

Finansierings indtægter og omkostninger:

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, renter af mellemværende af udlån m.fl.. I resultatopgørelsen medregnes de beløb som vedrører regnskabsåret.

Skat:

Skat af årets resultat udgiftsføres dels med den skat, som forventes pålignet årets skattepligtige indkomst, og dels årets beregnede eventualskat.

Balance

Andele i datterselskab:

Andel i datterselskab er ansat efter equity-metoden. Efter denne metode medtages årets resultat i datterselskabet i resultatopgørelsen, ligesom datterselskabet medtages i balancen til den indre værdi i selskabet. Ved anvendelse af denne metode bliver moderselskabets og koncernens resultat og egenkapital identiske, dog med hensyntagen til koncerngoodwill.

Tilgodehavender:

Tilgodehavender måles til amotiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der er foretaget hensættelse til imødegåelse af eventuelle tab.

Værdipapirer:

Værdipapirer er omsætningsaktiver og er værdiansat til børskursen på balancedagen. Kursændringer er medtaget i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser:

Gældsforpligtelser omfatter, lån, leverandører samt anden gæld og måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan 2017 - 30. apr 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Eksterne omkostninger		-19.020	-12.000
Bruttoresultat		-19.020	-12.000
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-275.000	
Resultat af ordinær primær drift		-294.020	-12.000
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		931.758	122.153
Andre finansielle indtægter			66.620
Øvrige finansielle omkostninger		-40.066	-189.123
Ordinært resultat før skat		597.672	-12.350
Skat af årets resultat		13.000	29.500
Årets resultat		610.672	17.150
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen			103.400
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		21.758	122.153
Overført resultat		588.914	-208.403
I alt		610.672	17.150

Balance 30. april 2017

Aktiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		5.382.514	5.635.756
Finansielle anlægsaktiver i alt	1	5.382.514	5.635.756
Anlægsaktiver i alt		5.382.514	5.635.756
Udskudte skatteaktiver		42.500	29.500
Tilgodehavende skat		56.656	36.656
Tilgodehavender i alt		99.156	66.156
Likvide beholdninger		2.888	2.888
Omsætningsaktiver i alt		102.044	69.044
Aktiver i alt		5.484.558	5.704.800

Balance 30. april 2017

Passiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Reserve for opskrivninger		568.685	546.927
Overført resultat		1.250.063	661.150
Forslag til udbytte		103.400	103.400
Egenkapital i alt		2.047.148	1.436.477
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		2.487.939	2.479.759
Langfristede gældsforpligtelser i alt	2	2.487.939	2.479.759
Gæld til banker		226.235	1.072.139
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		700.945	706.425
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		22.291	10.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		949.471	1.788.564
Gældsforpligtelser i alt		3.437.410	4.268.323
Passiver i alt		5.484.558	5.704.800

Egenkapitalopgørelse 1. jan 2017 - 30. apr 2017

	Registreret kapital mv.	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi metode	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	125.000	546.927	661.149	103.400	1.436.476
Betalt udbytte				0	0
Årets resultat		21.758	588.914		610.672
Egenkapital, ultimo	125.000	568.685	1.250.063	103.400	2.047.148

Anpartskapitalen er ikke ændret siden stiftelsen i 2008.

Noter

1. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i Nedergaard IT ApS, 100% ejet kr.	Kapitalandele i Montes A/S, 91% ejet kr.
Kostpris primo	125.000	2.213.829
Kostpris ultimo	125.000	2.213.829
Koncerngoodwill anskaffelsessum ved årets begyndelse	0	2.750.000
Afskrivning	0	-275.000
Bogført værdi af koncerngoodwill	0	2.475.000
Nettoopskrivninger primo	546.927	0
Udbetalt udbytte	0	-910.000
Andel i årets resultat jf. note	0	931.758
Nettoopskrivninger ultimo	546.927	21.758
Regnskabsmæssig værdi ultimo	671.927	4.710.587

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Nedergaard IT ApS, Frederikshavn	100%	671.927	0
Montes A/S, Hjørring (regnskab 2016/17)	91%	2.456.689	1.032.703

2. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt ultimo kr.	Afdrag næste år kr.	Langfristet andel kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Lån K & F Holding ApS	2.487.939	0	2.487.939	1.165.537
	2.479.759	0	2.479.759	1.165.537

3. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med Nedergaard IT APS og Montes A/S.

Selskabet har stillet kaution overfor Nordjyske Banks mellemværende med Montes A/S, max. kr. 2.000.000.

4. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Der er til sikkerhed for mellemværende med Nordjyske Bank, stillet pant i aktierne i Montes A/S.