

FUNDER & OSTENFELD

N.M. Holding ApS
Slagelsevej 80
4180 Sorø

CVR-nr. 31 87 68 50

Årsrapport for 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 14. juni 2018

Niels Møller Hansen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2017	7
Balance pr. 31. december 2017	8
Noter til årsrapporten	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for N.M. Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sorø, den 13. juni 2018

Direktion

Niels Møller Hansen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i N.M. Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for N.M. Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden 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 virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet 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 virksomhedens 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, virksomheden 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.

Næstved, den 13. juni 2018

Funder & Ostfeld Revision

Godkendt revisionsanpartsselskab

CVR-nr. 29 62 87 77

Stiig Ostfeld

Statautoriseret revisor

MNE-nr. mne10155

Selskabsoplysninger

Selskabet

N.M. Holding ApS
Slagelsevej 80
4180 Sorø

CVR-nr.: 31 87 68 50

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2017

Hjemsted: Sorø

Direktion

Niels Møller Hansen, direktør

Revisor

Funder & Ostfeld Revision
Godkendt revisionsanpartsselskab
Norgesvej 2
4700 Næstved

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at besidde kapitalandele i associerede virksomheder og anden hermed beslægtet virksomhed.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2017 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2017 udviser et overskud på kr. 390.075, og selskabets balance pr. 31. december 2017 udviser en egenkapital på kr. 491.485.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for N.M. Holding ApS for 2017 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.

Årsrapporten for 2017 er aflagt i kr.

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

Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance/tab.

Skat af årets resultat

Årets skat, som 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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens 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 associerede virksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for N.M. Holding ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Selskabsskat og udskudt skat

N.M. Holding ApS hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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 acontoskatter.

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Resultat før af- og nedskrivninger		0	0
Andre driftsomkostninger		0	-64.265
Resultat før finansielle poster		0	-64.265
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	1	390.986	43.300
Finansielle indtægter		1.494	0
Finansielle omkostninger		-2.405	0
Resultat før skat		390.075	-20.965
Skat af årets resultat	2	0	-7.666
Årets resultat		390.075	-28.631
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		43.300	43.300
Overført resultat		346.775	-71.931
		390.075	-28.631

FUNDER & OSTENFELD

Balance pr. 31. december 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Aktiver			
Kapitalandele i associerede virksomheder	3	<u>491.860</u>	<u>100.874</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>491.860</u>	<u>100.874</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>491.860</u>	<u>100.874</u>
Andre tilgodehavender		12.670	12.670
Udskudt skatteaktiv		<u>0</u>	<u>2.042</u>
Tilgodehavender		<u>12.670</u>	<u>14.712</u>
Likvide beholdninger	4	<u>44.212</u>	<u>53.071</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>56.882</u>	<u>67.783</u>
Aktiver i alt		<u><u>548.742</u></u>	<u><u>168.657</u></u>

FUNDER & OSTENFELD

Balance pr. 31. december 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		101.894	58.594
Overført resultat		264.591	-82.184
Egenkapital	5	<u>491.485</u>	<u>101.410</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		6.000	6.000
Gæld til associerede virksomheder		47.127	41.728
Selskabsskat		0	19.519
Anden gæld		4.130	0
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>57.257</u>	<u>67.247</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>57.257</u>	<u>67.247</u>
Passiver i alt		<u>548.742</u>	<u>168.657</u>
Eventualposter m.v.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Noter til årsrapporten

	2017	2016
	kr.	kr.
1 Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		
Andel af overskud i associerede virksomheder	390.986	43.300
	<u>390.986</u>	<u>43.300</u>
	<u>390.986</u>	<u>43.300</u>
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	7.666
	<u>0</u>	<u>7.666</u>
	<u>0</u>	<u>7.666</u>
3 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2017	41.980	41.980
Kostpris 31. december 2017	41.980	41.980
	<u>41.980</u>	<u>41.980</u>
	<u>41.980</u>	<u>41.980</u>
Værdireguleringer 1. januar 2017	58.894	15.594
Årets resultat	390.986	43.300
	<u>58.894</u>	<u>15.594</u>
Værdireguleringer 31. december 2017	449.880	58.894
	<u>449.880</u>	<u>58.894</u>
	<u>449.880</u>	<u>58.894</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	<u>491.860</u>	<u>100.874</u>
4 Likvide beholdninger		
Bankkonto	44.212	53.071
	<u>44.212</u>	<u>53.071</u>
	<u>44.212</u>	<u>53.071</u>

Noter til årsrapporten

5 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2017	125.000	58.594	-82.184	101.410
Årets resultat	0	43.300	346.775	390.075
Egenkapital 31. december 2017	125.000	101.894	264.591	491.485

6 Eventualposter m.v.

Selskabet er som administrationsselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

Selskabet har ingen eventualforpligtelser.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

virksomheden har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.