

Niels Ove Plauborg Holding ApS

Bavnehøjen 11, 6933 Kibæk

CVR-nr. 32 09 60 93

Årsrapport for 2015/16

8. regnskabsår

Til Erhvervsstyrelsen

Nærværende årsrapport er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 9. januar 2017

Niels Ove Plauborg
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger og erklæringer	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Beretning	6
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter til årsrapporten	9
Regnskabspraksis	11

Ledespåtegning

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

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsrapporten giver 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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kibæk, den 19. december 2016

Direktionen

Niels Ove Plauborg

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Niels Ove Plauborg Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Niels Ove Plauborg Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver 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 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen til årsregnskabet uden at foretage yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet. Efter vor vurdering er informationerne i ledelsesberetningen i overensstemmelse med årsregnskabet.

Herning, den 19. december 2016

Vistisen & Lunde

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Carsten Bo Jensen

Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Niels Ove Plauborg Holding ApS
Bavnehøjen 11
6933 Kibæk

CVR-nr.: 32 09 60 93
Stiftet: 1. april 2004
Hjemstedskommune: Herning
Regnskabsår: 1. oktober til 30. september

Direktionen

Niels Ove Plauborg

Revision

Vistisen & Lunde
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Guldborgvej 1
7400 Herning

Beretning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består i lighed med tidligere år i at eje aktier og anparter i datterselskaber.

Udviklingen i regnskabsåret

Selskabet er pr. 1. oktober 2015 fusioneret med Kibæk Presenning Finans ApS.

Regnskabsåret blev tilfredsstillende.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	2015/16	2014/15
Note	DKK	DKK
Bruttofortjeneste	0	0
Administrationsomkostninger	-6.080	-4.525
Resultat af primær drift	-6.080	-4.525
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	978.495	311.034
Finansielle indtægter	1 44.753	28.329
Finansielle omkostninger	2 -13.146	-35.149
Resultat før skat	1.004.022	299.689
Skat af årets resultat	3 -5.260	1.729
Årets resultat	998.762	301.418
Der foreslås fordelt således:		
Udbytte for regnskabsåret	1.000.000	450.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	850.995	209.034
Overført resultat	-852.233	-357.616
	998.762	301.418

Balance pr. 30. september

Aktiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4	7.173.367	6.372.147
Andre tilgodehavender		1.006.802	1.057.552
Finansielle anlægsaktiver		8.180.169	7.429.699
Anlægsaktiver		8.180.169	7.429.699
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder		453.025	1.739.134
Tilgodehavende selskabsskat		299.019	129.442
Andre tilgodehavender		303.188	147
Tilgodehavender		1.055.232	1.868.723
Likvide beholdninger		681.585	132.022
Omsætningsaktiver		1.736.817	2.000.745
Aktiver		9.916.986	9.430.444

Passiver

Anpartskapital		161.166	161.166
Reserver for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		1.337.976	536.756
Overført resultat		6.617.365	8.169.598
Forslag til udbytte for regnskabsåret		1.000.000	450.000
Egenkapital	5	9.116.507	9.317.520
Gæld til tilknyttede virksomheder		665.610	0
Selskabsskat		129.086	10.677
Anden gæld		5.783	102.247
Kortfristede gældsforpligtelser		800.479	112.924
Gældsforpligtelser		800.479	112.924
Passiver		9.916.986	9.430.444
Eventualforpligtelser	6		

Noter til årsrapporten

		2015/16	2014/15		
		DKK	DKK		
1 Finansielle indtægter					
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		40.109	28.329		
Andre finansielle indtægter		4.644	0		
		<u>44.753</u>	<u>28.329</u>		
2 Finansielle omkostninger					
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder		13.146	31.071		
Andre finansielle omkostninger		0	4.078		
		<u>13.146</u>	<u>35.149</u>		
3 Skat af årets resultat					
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst		5.292	-1.719		
Regulering af skat vedrørende tidligere år		-32	-10		
		<u>5.260</u>	<u>-1.729</u>		
4 Finansielle anlægsaktiver					
<u>Virksomhed</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Årets resultat</u>	<u>Ejerandel</u>	<u>Egenkapital- andel</u>
Kibæk Presenning Holding ApS	Herning	14.065.425	1.918.618	51%	7.173.367

Noter til årsrapporten

5 Egenkapital

	Anpartskapital	Reserver for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode	Overført resultat	Forslag til udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital pr. 1. oktober	161.166	536.756	8.169.598	450.000	9.317.520
Kapitalreguleringer i datterselskaber	0	-49.775	0	0	-49.775
Betalt udbytte	0	0	0	-450.000	-450.000
Ekstraordinær udbytte	0	0	-700.000	0	-700.000
Årets resultat	0	850.995	-852.233	1.000.000	998.762
Egenkapital pr. 30. septeml	<u>161.166</u>	<u>1.337.976</u>	<u>6.617.365</u>	<u>1.000.000</u>	<u>9.116.507</u>

Ændringer i anpartskapital indenfor de seneste 5 år:

	2015/16	2014/15	2013/14	2012/13	2011/12
	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK
Aktiekapital pr. 1. oktober)	125.000	125.000	125.000	125.000	125.000
Kapitalforhøjelse	36.166			0	0
Ultimo	<u>161.166</u>	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>

6 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med de selskaber, som er oplyst under noten Tilknnyttede virksomheder/finansielle anlægsaktiver og disses datterselskaber. Som administrationsselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen fremgår af denne årsrapport og er indregnet i balancen. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

Regnskabspraksis

Årsrapporten for Niels Ove Plauborg Holding ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B

I henhold til årsregnskabslovens § 110 stk. 1, er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter kontoromkostninger mv.

Resultatet af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultatet for året med fradrag af afskrivninger af goodwill under posterne "Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder".

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter.

Regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Selskabet er sambeskattet med de koncernforbundne virksomheder.

Moderselskabet fungerer som administrationselskab. Den samlede skat af sambeskatningsindkomsten hensættes og betales af moderselskabet.

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud som underskud i forhold til selskabernes skattepligtige indkomster.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i tilknyttede virksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer eller tab og med tillæg af resterende positiv forskelsværdi (goodwill) og fradrag af en resterende negativ forskelsværdi (negativ goodwill).

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i de tilknyttede virksomheder.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til DKK 0. Har moderselskabet en retslig eller en faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisationsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Egenkapital

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Regnskabspraksis

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.