

Nedergaard Holding ApS

Halesøvej 2 Roum

9632 Møldrup

CVR-nummer 32144632

Årsrapport

1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 7. april 2016



Flemming Nedergaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegning og erklæring	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Aktiver	11
Passiver	12
Noter	13

Selskabsoplysninger

Selskab

Nedergaard Holding ApS
Halesøvej 2 Roum
9632 Møldrup

Telefon: 2177 8301
CVR-nummer: 32144632
Regnskabsperiode: 1. januar 2015 - 31. december 2015

Direktion

Flemming Vagner Nedergaard

Pengeinstitut

Den Jyske Sparekasse
Søndergade 6
9632 Møldrup

Revisor

Dansk Revision Viborg
Registreret revisionsaktieselskab
Agerlandsvej 16
8800 Viborg

Kontaktpersoner:

Henrik Svenstrup
Stefan Mørn Mikkelsen

Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2015 - 31. december 2015 for Nedergaard 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Møldrup, 7. april 2016

Direktionen:



Flemming Vagner Nedergaard

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Nedergaard Holding ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Nedergaard Holding ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Nedergaard Holding ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis. Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at tage forbehold herfor henleder vi opmærksomheden på note 7 i regnskabet, hvoraf det fremgår, at selskabet har haft et overskud i regnskabsåret, der sluttede 31. december 2015, og at selskabets forpligtelser pr. denne dato overstiger selskabets aktiver. Selskabets fortsatte drift er derfor afhængig af at virksomhedens kreditter opretholdes, som det fremgår af noten.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen, men ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Viborg, 7. april 2016

Dansk Revision Viborg

Registreret revisionsaktieselskab, CVR-nr. 20336390



Henrik Svenstrup
Registreret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har været udlejning af ejendomme og eje kapitalandele i øvrige selskaber.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat viser et overskud på DKK 221.928, balancesum på DKK 3.109.137 og en negativ egenkapital på DKK 546.910.

Ledelsen forventer at opretholde finansiering til gennemførelse af positiv indtjening i de kommende regnskabsår, hvorved egenkapitalen vil blive genoprettet.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som har væsentlig betydning for vurderingen af selskabets forhold.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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.

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.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes 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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen består af lejeindtægter, som indregnes i den periode de vedrører.

Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen m.v.

Anvendt regnskabspraksis

Resultat fra tilknyttede virksomheder

Resultater fra tilknyttede virksomheder indregnes i resultatopgørelsen med den forholdsvise andel af virksomhedernes resultat efter regulering af intern avance eller tab.

Resultat fra associerede virksomheder

Resultater fra associerede virksomheder indregnes i resultatopgørelsen med den forholdsvise andel af virksomhedernes resultat efter regulering af intern avance eller tab.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets 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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om obligatorisk sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder. Selskabet er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af 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 indgår forventede brugstider som følger:

Bygninger 30 år

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes efter den indre værdis metode. Andel af årets resultat indregnes i resultatopgørelsen. I balancen måles den forholdsmæssige ejerandel af den regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis, korrigeret for urealiserede koncerninterne avancer eller tab.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles 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 gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

		2015	2014
Note	Resultatopgørelse	DKK	1.000 DKK
	Perioden 1. januar - 31. december		
	Nettoomsætning	255.037	0
	Direkte omkostninger	-33.711	0
	Andre eksterne omkostninger	-17.105	-3
	Bruttofortjeneste	204.221	-3
	Afskrivninger, anlægsaktiver	-49.216	0
	Resultat før finansielle poster	155.005	-3
	Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	244.440	955
	Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder	0	30
	Finansielle omkostninger	-179.755	-134
	Resultat før skat	219.690	849
1	Skat af årets resultat	2.238	11
	Årets resultat	221.928	860
	Forslag til resultatdisponering:		
	Overført resultat	221.928	860
	Resultatdisponering i alt	221.928	860

Note	Balance	2015 DKK	2014 1.000 DKK
	Aktiver pr. 31. december		
	Grunde og bygninger	1.868.424	0
	Materielle anlægsaktiver	1.868.424	0
2	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.132.641	1.486
3	Kapitalandele i associerede virksomheder	0	153
	Finansielle anlægsaktiver	1.132.641	1.638
	Anlægsaktiver i alt	3.001.065	1.638
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	63.750	0
	Udskudte skatteaktiver	0	2
	Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	44.322	339
	Tilgodehavender	108.072	341
	Omsætningsaktiver i alt	108.072	341
	Aktiver i alt	3.109.137	1.979

Note	Balance	2015 DKK	2014 1.000 DKK
	Passiver pr. 31. december		
	Virksomhedskapital	125.000	125
	Overført resultat	-671.910	-894
5	Egenkapital i alt	-546.910	-769
	Hensættelser til udskudt skat	1.758	0
	Hensatte forpligtelser	1.758	0
	Gæld til realkreditinstitutter	922.651	0
	Andre pengekreditorer	425.000	0
6	Langfristede gældsforpligtelser	1.347.651	0
	Andel af langfristet gæld, der forfalder indenfor 1 år	145.000	0
	Kreditinstitutter	2.001.045	2.080
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	10.000	4
	Selskabsskat	38.696	328
	Anden gæld	111.896	336
	Kortfristede gældsforpligtelser	2.306.638	2.748
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	3.656.047	2.748
	Passiver i alt	3.109.137	1.979
7	Usikkerhed om going concern		
8	Eventualaktiver		
9	Eventualforpligtelser		
10	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter	2015	2014
	DKK	1.000 DKK
1 Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	-5.626	-11
Regulering af udskudt skat	3.408	0
Regulering af tidl. års skat	-20	0
Skat af årets resultat i alt	-2.238	-11
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Byggefirmaet Ivan Dalsgaard A/S		
Kostpris 1. januar	1.910.000	1.580
Tilgang i årets løb	0	330
Kostpris 31. december	1.910.000	1.910
Værdireguleringer 1. januar	-424.333	-1.290
Årets resultatandel	214.272	985
Udloddet udbytte	-900.000	-90
Øvrige egenkapitalbevægelser	0	-30
Værdireguleringer 31. december	-1.110.061	-424
Byggefirmaet Ivan Dalsgaard A/S i alt	799.939	1.486
Kapitalandele i Byggefirmaet Ivan Dalsgaard A/S, Hjemsted Viborg kommune og ejerandel 100%		
Møldrup Tagdækning ApS		
Tilgang i årets løb	300.000	0
Kostpris 31. december	300.000	0
Værdireguleringer 1. januar	2.534	0
Årets resultatandel	27.634	0
Øvrige egenkapitalbevægelser	2.534	0
Værdireguleringer 31. december	32.702	0
Møldrup Tagdækning ApS i alt	332.702	0
Kapitalandele i Møldrup Tagdækning ApS, Hjemsted Viborg kommune og ejerandel 100%		
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder i alt	1.132.641	1.486

Noter	2015	2014
	DKK	1.000 DKK
3 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. januar	150.000	150
Afgang i årets løb	-150.000	0
Kostpris 31. december	<u>0</u>	<u>150</u>
Værdireguleringer 1. januar	2.534	-27
Årets resultatandel	0	30
Værdiregulering på afhændede aktiver	-2.534	0
Værdireguleringer 31. december	<u>0</u>	<u>3</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder i alt	<u>0</u>	<u>153</u>

Navn	Hjemsted	Ejerandel
Møldrup Tagdækning ApS	Viborg	50%

5 Egenkapital	Virksom-	Overført	I alt
	hedskapi- tal	resultat	
	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
Saldo primo	125	-894	-769
Årets resultat	0	222	222
Egenkapital ultimo	<u>125</u>	<u>-672</u>	<u>-547</u>

Virksomhedskapitalen er sammensat af anparter á DKK 1.000 eller multipla heraf.

6 Langfristede gældsforpligtelser		
Andel af gældsforpligtelser der forfalder efter 5 år	750.000	0

	2015	2014
Noter	DKK	1.000 DKK

7 Usikkerhed om going concern

Usikkerhed om going concern

Selskabet har i regnskabsåret opnået et overskud, der primært stammer fra virksomhedens resultater fra tilknyttede virksomheder og udlejning af ejendom. Det er ledelsens forventning at tilsvarende resultater vil præge de kommende regnskabsår, hvorefter egenkapitalen kan blive reetableret.

Der vil være behov for fortsat stram likviditetsstyring, da etablerede rammer ikke giver plads til uforudsete likviditetsbehov.

Det er ledelsens vurdering, at selskabet har tilstrækkelige kreditfaciliteter til rådighed for at fortsætte driften som going concern.

8 Eventualaktiver

Der er ikke afsat udskudt skat af skattemæssige underskud fra før sambeskatning med datterselskabet trådte i kraft, skatteværdien af underskuddet udgør DKK 140.166.

9 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med dattervirksomheden Byggefirmaet Ivan Dalsgaard A/S. Som administrationsselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med dattervirksomheden for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen udgør DKK 38.696 pr. 31. december 2015. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter på udbytte og royalties vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

	2015	2014
Noter	DKK	1.000 DKK

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, TDKK 1.000, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2015 udgør TDKK 1.868.

Selskabet har udstedt ejerpantebreve på i alt TDKK 600, der giver pant i grunde og bygninger, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2015 udgør TDKK 1.868.

Til sikkerhed for mellemværende med kreditinstitut er der afgivet håndpant for 500.000 DKK aktier i Byggefirmaet Ivan Dalsgaard A/S.