

ÅRSRAPPORT 01.10.2017 - 30.09.2018

Niels Houlberg Holding ApS

Borupvej 7
7330 Brande

CVR nr. 32287018

(9. regnskabsår)

Indsender:

Revisionsfirmaet Peder Holt
Registreret revisionsanpartsselskab
Storegade 5
7330 Brande

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 25. januar 2019

Dirigent

Niels Houlberg

Indholdsfortegnelse

| | |
|--|----|
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsespåtegning | 4 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 5 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| Anvendt regnskabspraksis | 7 |
| Resultatopgørelse 1. oktober 2017 - 30. september 2018 | 9 |
| Balance pr. 30. september 2018 | 10 |
| Noter | 12 |

Selskabsoplysninger

Selskabet

Niels Houlberg Holding ApS
Borupvej 7
7330 Brande

Telefon: 9718 4613
Fax: 9718 4615

CVR-nr.: 32287018
Stiftelsesdato: 28. juni 2009
Hjemsted: Ikast-Brande Kommune
Regnskabsår: 1. oktober 2017 - 30. september 2018

Direktion

Niels Houlberg

Revisor

Revisionsfirmaet Peder Holt
Registreret revisionsanpartsselskab
Storegade 5
7330 Brande

Bankforbindelse

Sparekassen Kronjylland
Hovedgaden 30
7190 Billund

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2017/2018 for Niels Houlberg Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. september 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2017/2018.

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

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brande, den 18. januar 2019

Direktion:

Niels Houlberg
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Niels Houlberg Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Niels Houlberg Holding ApS for regnskabsåret 2017/2018 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 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 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 reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Brande, den 18. januar 2019

Revisionsfirmaet Peder Holt
Registreret Revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 21872741

Jimmi Lillelund
Registreret revisor
mne34518

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er besiddelse af ande i selskabet Houlberg Ejendomme ApS.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der har ikke været konstateret usikkerhed ved indregning og måling af indtægter og udgifter i regnskabsåret.

Usædvanlige forhold

Ledelsen har ikke noteret sig nogle usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet fik i 2017/2018 et overskud før skat på kr. 27.577.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser efter balancedagen

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for 2017/2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder, med tilvalg fra regnskabsklasse C-virksomheder omkring ledelsesberetning.

Selskabet er omfattet af lovens regler for klasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som foregående år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidig økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

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

Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen er artsopdelt.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter administrationsomkostninger.

Finansielle indtægter og -omkostninger

Finansielle indtægter og -omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Skatter

Årets skat, som består af årets aktuelle skat, forskydning i udskudt skat, samt regulering af skat fra tidligere år, indregnes i resultatopgørelsen. Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat, indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for betalt aconto skat. Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv. Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettigede underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Selskabet indgår i sambeskatningsforhold. Moderselskabet er administrationselskab i sambeskatningsforholdet.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Aktiver

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter indre værdis metode, hvilket indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af tilknyttede virksomheders regnskabsmæssige værdi. I resultatopgørelsen indregnes selskabets andel af virksomhedernes resultat efter eliminering af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab. Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til nul, og et eventuelt tilgodehavende hos denne virksomhed nedskrives med andelen af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes uerholdigt. Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres til reserve for nettoopskrivning af kapitalandele, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Omsætningsaktiver

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab efter individuel vurdering.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte udgifter vedrørende efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter indregnes til kostpris.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger samt kortfristede værdipapirer, der uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdiændringer.

Passiver

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Valutaforhold

Alle transaktioner er i danske kroner.

Resultatopgørelse 1. oktober 2017 - 30. september 2018

| Note | 2017/2018 | 2016/2017 |
|--|---------------|---------------|
| Bruttotab | -8.400 | -6.900 |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 24.761 | 90.570 |
| Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder | 8.398 | 484 |
| Andre finansielle indtægter | 2.832 | 182 |
| Andre finansielle omkostninger | -14 | -158 |
| Ordinært resultat før skat | 27.577 | 84.178 |
| Skat af årets resultat | -618 | 1.406 |
| ÅRETS RESULTAT | 26.959 | 85.584 |
| Forslag til resultatdisponering | | |
| Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | -75.239 | 90.570 |
| Overført resultat | 102.198 | -4.986 |
| Disponeret i alt | 26.959 | 85.584 |

Balance pr. 30. september 2018

| Note | 2017/2018 | 2016/2017 |
|--|------------------|------------------|
| AKTIVER | | |
| ANLÆGSAKTIVER | | |
| 1. Finansielle anlægsaktiver | | |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 434.843 | 510.082 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | 434.843 | 510.082 |
| | | |
| Anlægsaktiver i alt | 434.843 | 510.082 |
| | | |
| OMSÆTNINGSAKTIVER | | |
| Tilgodehavender | | |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 478.019 | 419.621 |
| Tilgodehavende selskabsskat | 29.000 | 17.000 |
| Udskudt skatteaktiv | 2.042 | 2.660 |
| Andre tilgodehavender | 132.054 | 129.252 |
| Tilgodehavender i alt | 641.115 | 568.533 |
| | | |
| Likvide beholdninger | | |
| Likvide beholdninger | 46.232 | 8.241 |
| Likvide beholdninger i alt | 46.232 | 8.241 |
| | | |
| Omsætningsaktiver i alt | 687.347 | 576.774 |
| | | |
| AKTIVER I ALT | 1.122.190 | 1.086.856 |

Balance pr. 30. september 2018

| Note | 2017/2018 | 2016/2017 |
|--|-------------------------|-------------------------|
| PASSIVER | | |
| 2. EGENKAPITAL | | |
| Anpartskapital | 125.000 | 125.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 209.844 | 285.083 |
| Overført overskud | 775.971 | 673.773 |
| Egenkapital i alt | <u>1.110.815</u> | <u>1.083.856</u> |
| GÆLDSFORPLIGTELSER | | |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 8.375 | 0 |
| Anden gæld | 3.000 | 3.000 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>11.375</u> | <u>3.000</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | <u>11.375</u> | <u>3.000</u> |
| PASSIVER I ALT | <u>1.122.190</u> | <u>1.086.856</u> |

3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

4. Eventualforpligtelser

Noter

| | Egen- kapital | Årets resultat | Ejerandel |
|--|------------------------------|---|------------------------------|
| 1. Finansielle anlægsaktiver | | | |
| Associerede selskaber | | | |
| Houlberg Ejendomme ApS | 2.174.219 | 123.805 | 20% |
| | | | |
| | Selskabs- kapital | Datter- selskabs- reserver | Overført resultat |
| | | | I alt |
| 2. EGENKAPITAL | | | |
| Saldo, primo | 125.000 | 285.083 | 673.773 |
| Overført jfr. resultatdisponeringen | 0 | -75.239 | 102.198 |
| Bogført værdi, ultimo | 125.000 | 209.844 | 775.971 |
| | | | 1.110.815 |

3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.

4. Eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen. for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst.

Selskabet har ikke udover foranstående påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.