

Nørgaard Simonsen Holding ApS

Ebeltoftvej 29A
Feldballe
8410 Rønde
CVR-nr. 32336698

Årsrapport

1. juli 2015 - 30. juni 2016

3. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 28. december 2016

Mads Nørgaard Simonsen
Dirigent

Abel & Jørgensen

Registreret revisionsanpartsselskab

Nørgaard Simonsen Holding ApS

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet.....	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter.....	11

Abel & Jørgensen

Registreret revisionsanpartsselskab

Nørgaard Simonsen Holding ApS

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Nørgaard Simonsen Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Selskabets hovedaktivitet består i at eje kapitalandele samt udlejning af materiel.

Det er på generalforsamlingen vedtaget, at selskabets årsregnskaber ikke skal revideres. Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rønne, den 28. december 2016

Direktion

Mads Nørgaard Simonsen
direktør

Abel & Jørgensen

Registreret revisionsanpartsselskab

Nørgaard Simonsen Holding ApS

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Nørgaard Simonsen Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Nørgaard Simonsen Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 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 opstilling 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.

Aarhus, den 28. december 2016

Abel & Jørgensen
Registreret revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 14343849

Jette Frederiksen
registreret revisor

Abel & Jørgensen

Registreret revisionsanpartsselskab

Nørgaard Simonsen Holding ApS

Anvendt regnskabspraksis

Generelle oplysninger om anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Nørgaard Simonsen Holding ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at aktivet har en værdi og aktivets værdi kan måles pålideligt. Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at forpligtelsen bliver aktuel 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.

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

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indgår i omsætningen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter bl.a. salgs-, lokale-, administrations- og andre omkostninger.

Personaleomkostninger

Selskabet har i regnskabsåret ikke haft lønnet personale.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen med fradrag af eventuel restværdi. Afskrivninger er baseret på følgende vurdering af brugstider:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Nyanskaffelser med en kostpris under kr. 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret under andre eksterne omkostninger.

Udgifter til reparation og vedligeholdelse omkostningsføres i det år de afholdes under andre eksterne omkostninger.

Abel & Jørgensen

Registreret revisionsanpartsselskab

Nørgaard Simonsen Holding ApS

Anvendt regnskabspraksis

Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Indtægter fra kapitalandele omfatter den forholdsmæssige andel af resultatet efter skat.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret, herunder kursreguleringer vedrørende værdipapirer og gæld, samt transaktioner i fremmed valuta.

Skatter

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen. Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Selskabsskatten fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Procenttillæg som følge af valg af betalingstidspunkt indregnes som renter under finansielle poster.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen.

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedernes egenkapital med tillæg af eventuel koncerngoodwill / fradrag for negativ goodwill. Virksomheder med negativ egenkapital måles til kr. 0, idet den til den negative værdi svarende forholdsmæssige andel modregnes i eventuelle tilgodehavender. Beløb herudover indregnes under posten hensatte forpligtelser, såfremt der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække underbalancen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab. Der foretages en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Egenkapital

Udbytte, som foreslås udbetalt for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

Udbytte, som foreslås udbetalt fra datterselskaberne overføres til frie reserver i regnskabsåret.

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der er gældende på regnskabsaflæggelsestidspunktet.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst,

Abel & Jørgensen

Registreret revisionsanpartsselskab

Nørgaard Simonsen Holding ApS

Anvendt regnskabspraksis

reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.
Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne selskaber. Skattemellemværendet overføres til administrations-
selskabet ultimo regnskabsåret.

Abel & Jørgensen

Registreret revisionsanpartsselskab

Nørgaard Simonsen Holding ApS

Resultatopgørelse

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttofortjeneste		23.047	358
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-30.266	-18.687
Driftsresultat		-7.219	-18.329
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		299.637	1.072.289
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		6.660	0
Finansielle indtægter		0	18
Finansielle omkostninger	1	-7.272	-4.471
Resultat før skat		291.806	1.049.507
Skat af årets resultat		1.485	4.006
Årets resultat		293.291	1.053.513
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		50.600	49.900
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		299.637	1.072.289
Overført resultat		-56.946	-68.676
		293.291	1.053.513

Abel & Jørgensen

Registreret revisionsanpartsselskab

Nørgaard Simonsen Holding ApS

Balance

	Note	30.06.16 kr.	30.06.15 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		71.121	25.186
Materielle anlægsaktiver		71.121	25.186
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2	1.381.926	1.212.289
Finansielle anlægsaktiver		1.381.926	1.212.289
Anlægsaktiver		1.453.047	1.237.475
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		191.345	166.507
Udskudte skatteaktiver		5.237	3.752
Tilgodehavender		196.582	170.259
Likvide beholdninger		7.316	2.125
Omsætningsaktiver		203.898	172.384
Aktiver		1.656.945	1.409.859

Abel & Jørgensen

Registreret revisionsanpartsselskab

Nørgaard Simonsen Holding ApS

Balance

	Note	30.06.16 kr.	30.06.15 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	3	80.000	80.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	4	891.926	942.289
Overført resultat	5	355.026	61.972
Udbytte for regnskabsåret		50.600	49.900
Egenkapital		1.377.552	1.134.161
Anden gæld		57.860	54.075
Langfristede gældsforpligtelser	6	57.860	54.075
Leverandører af varer og tjenesteydelser		10.001	10.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	121.318
Selskabsskat		171.779	72.662
Anden gæld		1.493	12.841
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		38.260	4.802
Kortfristede gældsforpligtelser		221.533	221.623
Gældsforpligtelser		279.393	275.698
Passiver		1.656.945	1.409.859
Eventualforpligtelser	7		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	8		

Abel & Jørgensen

Registreret revisionsanpartsselskab

Nørgaard Simonsen Holding ApS

Noter

	2015/16	2014/15
1. Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	2.926	210
Andre finansielle omkostninger	4.346	4.261
	7.272	4.471

2. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Tilknyttede virksomheder

Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
MJ Boliginvest ApS	Syddjurs	100,00	958.065	-22.416
MS Tømrer ApS	Syddjurs	100,00	423.861	322.053
			1.381.926	299.637
			30.06.16	30.06.15
			80.000	80.000
Saldo ultimo			80.000	80.000

3. Virksomhedskapital

Selskabskapitalen har været uændret siden stiftelsen.

4. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Saldo primo	942.289	0
Årets tilgang	299.637	1.072.289
Årets afgang	-350.000	-130.000
Saldo ultimo	891.926	942.289

5. Overført resultat

Saldo primo	61.972	648
Årets afgang	-56.946	-68.676
Årets resultat, øvrige reguleringer	350.000	130.000
Saldo ultimo	355.026	61.972

6. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Anden gæld	57.860	0	0
	57.860	0	0

Abel & Jørgensen

Registreret revisionsanpartsselskab

Nørgaard Simonsen Holding ApS

Noter

7. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår som administrationsselskab i en dansk sambeskatning og hæfter derfor solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat og for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Selskabet har en leasingforpligtelse på kr. 82.119 pr. 30.06.2016.

Herudover har selskabet ingen kautions-, garanti-, eller eventualforpligtelser.

8. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Selskabet har ikke foretaget sikkerhedsstillelse eller pantsætninger.