

NE Holding af 2010 ApS

Årsrapport 2015/16

(CVR.NR. 32 35 56 41)

Godkendt på selskabets  
ordinære generalforsamling, den 12. december 2016

---

Nana Høpfner

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2 - 3
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	4
<b>Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5 - 7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Noter	11 - 12

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for NE Holding af 2010 ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet af selskabets aktiviteter.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 12. december 2016

Nana Høpfner  
Direktør

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

### **Til kapitalejeren i NE Holding af 2010 ApS**

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for NE Holding af 2010 ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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.

Fortsættes

## Den uafhængige revisors erklæringer, fortsat

### Konklusion

Det er vores 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 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Næstved, den 12. december 2016

*Accounta*  
*Statsautoriseret revisionsanpartsselskab*

Ivan Kjeldsen  
statsautoriseret revisor

(CVR.Nr. 30 61 37 91)

## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	NE Holding af 2010 ApS Langebrogade 6 F Parterre 1411 København K  CVR-nr.: 32 35 56 41  Hjemsted: København  Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
<b>Hovedaktivitet</b>	Selskabets aktivitet består i at besidde anparter i tilknyttede virksomheder samt udlejning og service.
<b>Direktion</b>	Nana Høpfner
<b>Revision</b>	Accounta Statsautoriseret revisionsanpartsselskab Slagelsevej 25A 4700 Næstved

## Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med dansk regnskabspraksis i henhold til årsregnskabsloven for en klasse B-virksomhed.

Der er ikke udarbejdet koncernregnskab, idet koncernvirksomhederne tilsammen ikke overstiger størrelsesgrænserne for regnskabsklasse B virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

De væsentligste elementer i den anvendte regnskabspraksis er beskrevet nedenfor.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

## **Anvendt regnskabspraksis, fortsat**

### **Resultatopgørelsen**

#### **Nettoomsætning**

Nettoomsætningen ved salg indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### **Bruttoresultat**

I bruttoresultat er sammendraget regnskabsposterne nettoomsætning, vareforbrug, ændring i varebeholdninger og andre eksterne omkostninger.

#### **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

#### **Skatter**

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og 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.

Danske koncernvirksomheder sambeskattes med det danske moderselskab. Den danske selskabskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

#### **Finansielle anlægsaktiver**

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger netto-realiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.



## **Anvendt regnskabspraksis, fortsat**

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives efter en individuel vurdering til imødegåelse af forventede tab.

### **Udbytte**

Forslag til udbytte indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### **Skyldig skat og udskudt skat**

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 den samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning er gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

### **Gældsforpligtelser**

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

### **Koncernregnskab**

Der er ikke udarbejdet koncernregnskab, idet koncernen som helhed ikke overstiger størrelsesgrænserne, jf. årsregnskabsloven § 110.

## Resultatopgørelse

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	Kr.	Kr.
Bruttoresultat	-7.676	-6.730
1 Personaleomkostninger	0	0
2 Afskrivninger	<u>-10.717</u>	<u>-34.340</u>
Driftsresultat	-18.393	-41.070
3 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	<u>520.084</u>	<u>1.640.856</u>
Resultat før skat	501.691	1.599.786
4 Skat af årets resultat	<u>4.046</u>	<u>7.833</u>
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b><u>505.737</u></b>	<b><u>1.607.619</u></b>

## Resultatdisponering

Udbytte	101.200	99.800
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	614.068	1.640.856
Overført resultat	<u>-209.531</u>	<u>-133.037</u>
Disponeret i alt	<b><u>505.737</u></b>	<b><u>1.607.619</u></b>

## Balance - Aktiver

<u>Note</u>	<u>30/06 2016</u>	<u>30/06 2015</u>
	Kr.	Kr.
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>		
2 Driftsmateriel og inventar	0	10.717
2 Kunst	213.398	213.398
	<u>213.398</u>	<u>224.115</u>
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>213.398</b>	<b>224.115</b>
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	6.384.288	5.864.204
	<u>6.384.288</u>	<u>5.864.204</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>6.384.288</b>	<b>5.864.204</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b>6.597.686</b>	<b>6.088.319</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	26.571	26.571
4 Udskudt skatteaktiv	63.196	59.150
	<u>89.767</u>	<u>85.721</u>
<b>Tilgodehavender</b>	<b>89.767</b>	<b>85.721</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>3.176</b>	<b>3.034</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b>92.943</b>	<b>88.755</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>6.690.629</b>	<b>6.177.074</b>

## Balance - Passiver

<u>Note</u>	<u>30/06 2016</u>	<u>30/06 2015</u>
	Kr.	Kr.
<b>EGENKAPITAL</b>		
5 Selskabskapital	80.000	80.000
5 Nettoopskrivning efter indre værdis metode	6.062.975	5.542.891
5 Overført resultat	142.877	258.424
Forslag til udbytte for regnskabsåret	101.200	99.800
	<u>6.387.052</u>	<u>5.981.115</u>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER</b>		
Leverandører af varer og tjenester	29.884	2.937
Gæld til tilknyttede virksomheder	226.872	183.935
Anden gæld	46.821	9.087
	<u>303.577</u>	<u>195.959</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>303.577</b>	<b>195.959</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT</b>	<b>303.577</b>	<b>195.959</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>6.690.629</b>	<b>6.177.074</b>
6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

## Noter

### 1. Personalemkostninger

Selskabet har ud over direktionen ingen ansatte. Direktionen er ulønnet.

### 2. Materielle anlægsaktiver

	Driftsmateriel og inventar	Kunst
Kostpris primo	178.569	213.398
Tilgang	0	0
Kostpris ultimo	<u>178.569</u>	<u>213.398</u>
Akkumulerede afskrivninger, primo	167.852	0
Årets afskrivninger	10.717	0
Akkumulerede afskrivninger, ultimo	<u>178.569</u>	<u>0</u>
Bogført værdi	<u>0</u>	<u>213.398</u>

### 3. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kostpris pr. 1. juli 2015	330.000
Tilgang	0
Kostpris pr. 30. juni 2016	<u>330.000</u>
Værdiregulering pr. 1. juli 2015	5.060.084
Resultat	520.084
	<u>5.580.168</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 30. juni 2016	<u>6.384.288</u>

Hovedtallene for selskaberne pr. 30. juni 2016

	Resultat 2015/16	Egenkapital pr. 30.06.2016	Ejerandel	Regnskabs- mæssig værdi
NE Amalievej 8 ApS, København	394.768	4.568.749	100%	4.869.533
H Projects ApS, København	221.499	1.240.648	100%	1.462.147
Christianshavns Voldgade 8 ApS, Kbh.	-2.199	52.608	100%	52.608
	<u>614.068</u>	<u>5.862.005</u>		<u>6.384.288</u>

## Noter, fortsat

### 4 Selskabsskat

Beregnet selskabsskat af årets resultat	0	0
Regulering af udskudt skat	-4.046	-7.833
	<u>-4.046</u>	<u>-2.983</u>

### 5. Egenkapital

	Selskabs- kapital	Reserve for netto- opskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	Forslag til udbytte	I ALT
Saldo pr. 1. juli 2015	80.000	5.542.891	258.424	99.800	5.981.115
Udloddet udbytte				-99.800	-99.800
Forslag til resultatdisponering		614.068	-209.531	101.200	505.737
Saldo pr. 30. juni 2016	<u>80.000</u>	<u>6.156.959</u>	<u>48.893</u>	<u>101.200</u>	<u>6.387.052</u>

Der er i tiden fra selskabets stiftelse ikke sket ændringer i selskabskapitalen.

### 6. Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med tilknyttede virksomheder. NE Holding af 2010 ApS er administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat og royaltyskat.

### 7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med bank i dattervirksomheden NE Amalievej 8 ApS, er der givet pant i anparterne i NE Amalievej 8 ApS, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2016 udgør kr. 4.869.533