

NORTHERN HOLDING APS
FREDENSVEJ 9 B 1 TH, 3060 ESPERGÆRDE
ÅRSRAPPORT
2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling, den
22. august 2016

Lars Dybdahl Nielsen

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning.....	3
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	4
Årsregnskab 1. april 2015 - 31. marts 2016	
Anvendt regnskabspraksis.....	5-6
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8
Noter.....	9

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

Northern Holding ApS
Fredensvej 9 B 1 th
3060 Espergærde

CVR-nr.: 34 08 65 67
Stiftet: 20. december 2011
Hjemsted: Espergærde
Regnskabsår: 1. april 2015 - 31. marts 2016

Direktion

Lars Dybdahl Nielsen

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. april 2015 - 31. marts 2016 for Northern Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. marts 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2015 - 31. marts 2016.

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

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Espergærde, den 22. august 2016

Direktion

Lars Dybdahl Nielsen

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at eje kapitalandele i datterselskab.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet af virksomhedens drift i den forløbne periode og selskabets økonomiske stilling ved udgangen af regnskabsåret fremgår af efterfølgende resultatopgørelse for regnskabsåret 01.04.2015 - 31.03.2016 samt balance pr. 31.03.2016.

Betydningsfulde hændelser, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, der væsentligt har påvirket selskabets økonomiske stilling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Northern Holding ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B. Resultatopgørelsens opstillingsform er tilpasset selskabets aktivitet som et holdingselskab.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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.

RESULTATOPGØRELSEN

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

I selskabets resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af dattervirksomheders resultat efter fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst, og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede 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 foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi herefter:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	4 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre drifts-omkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder måles i moderselskabets balance efter den indre værdis metode.

Kapitalandele i dattervirksomheder måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr. og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedernes underbalance.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

RESULTATOPGØRELSE 1. APRIL - 31. MARTS

	Note	2015/16	2014/15
		kr.	kr.
RES. AF KAPITALANDELE I DATTER- OG ASS. VIRK.....		231.229	166.618
Eksterne omkostninger.....		-2.610	-1.500
Af- og nedskrivninger.....		-4.875	-6.500
DRIFTSRESULTAT.....		223.744	158.618
Andre finansielle omkostninger.....		-181	-159
RESULTAT FØR SKAT.....		223.563	158.459
Skat af årets resultat.....		0	0
ÅRETS RESULTAT.....		223.563	158.459
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Henlæggelser til reserve for nettoopsk. efter indre værdis metode.....		231.229	112.618
Anvendt af tidligere års overskud.....		-7.666	45.841
I ALT.....		223.563	158.459

BALANCE 31. MARTS

AKTIVER	Note	2016	2015
		kr.	kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		0	4.875
Materielle anlægsaktiver.....	1	0	4.875
Kapitalandele i datter virksomheder.....		397.847	166.618
Finansielle anlægsaktiver.....	2	397.847	166.618
ANLÆGSAKTIVER.....		397.847	171.493
AKTIVER.....		397.847	171.493
PASSIVER			
Selskabskapital.....		80.000	80.000
Reserve for nettoopsk. efter indre værdis metode.....		343.847	112.618
Overført overskud.....		-44.131	-36.465
EGENKAPITAL.....	3	379.716	156.153
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		0	1.500
Anden gæld.....		18.131	13.840
Kortfristede gældsforpligtelser.....		18.131	15.340
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		18.131	15.340
PASSIVER.....		397.847	171.493

NOTER

	2015/16 kr.	2014/15 kr.	Note
Materielle anlægsaktiver			1
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Kostpris 1. april 2015.....		26.000	
Kostpris 31. marts 2016.....		26.000	
Afskrivninger 1. april 2015.....		21.125	
Årets afskrivninger		4.875	
Afskrivninger 31. marts 2016.....		26.000	

Finansielle anlægsaktiver			2
		Kapitalandele i datter virksomheder	
Kostpris 1. april 2015.....		54.000	
Kostpris 31. marts 2016.....		54.000	
Opskrivninger 1. april 2015.....		112.618	
Årets opskrivninger		231.229	
Opskrivninger 31. marts 2016.....		343.847	
Regnskabsmæssig værdi 31. marts 2016.....		397.847	

Kapitalandele i dattervirksomheder (kr.)

Navn og hjemsted	Egenkapital	Årets resultat	Stemme- og ejerandel
Northern VO ApS, 2800 Kgs.Lyngby.....	727.913	423.063	54,65 %

Egenkapital				3
		Reserve for nettoopsk. efter indre værdis metode	Overført overskud	I alt
	Selskabs- kapital			
Egenkapital 1. april 2015.....	80.000	112.618	-36.465	156.153
Forslag til årets resultatdisponering.....		231.229	-7.666	223.563
Egenkapital 31. marts 2016.....	80.000	343.847	-44.131	379.716

Selskabskapitalen er indskudt som værdier i december 2012, og kapitalen består af 80.000 kapitalandele á nom. 1 kr. Kapitalen er ikke opdelt i klasser.