

NB Holding Solrød ApS

Nørregade 54A, 4600 Køge

CVR-nr. 34 60 20 69

Årsrapport

1. juli 2015 - 30. juni 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 14. december 2016.

Per Bram Nielsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for NB Holding Solrød ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet 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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Køge, den 14. december 2016

Direktion

Per Bram Nielsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i NB Holding Solrød ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for NB Holding Solrød 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 selskabets 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 selskabets 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 afkræftende konklusion.

Forbehold

Grundlag for afkræftende konklusion

Årsregnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift. Som det fremgår af note 1, er det en forudsætning for selskabets fortsatte drift at selskabets nuværende kreditfaciliteter kan opretholdes. Selskabets pengeinstitut vil ikke garantere en fastholdelse af kreditfaciliteterne. Vi tager derfor forbehold for, at årsregnskabet er aflagt under forudsætningen om fortsat drift.

Den uafhængige revisors erklæringer

Afkræftende konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, som følge af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for afkræftende konklusion, ikke 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.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet. Som det fremgår af den afkræftende konklusion, er det dog vores opfattelse, at årsregnskabet ikke 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.

København, den 14. december 2016

Grant Thornton

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 34 20 99 36

Jan Tønnesen
statsautoriseret revisor

Martin S. Haaning
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	NB Holding Solrød ApS Nørregade 54A 4600 Køge
	CVR-nr.: 34 60 20 69 Hjemsted: Køge Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Direktion	Per Bram Nielsen
Revision	Grant Thornton, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Stockholmsgade 45 2100 København Ø
Dattervirksomhed	Ejendomsselskabet af 2. december 2016 A/S, Præstø

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består i at eje aktier i Ejendomsselskabet af 2. december 2016 A/S.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det er en forudsætning for selskabets fortsatte drift at selskabets nuværende kreditfaciliteter kan opretholdes. Selskabets pengeinstitut vil ikke garantere en fastholdelse af kreditfaciliteterne. Det er ledelsens vurdering at kreditfaciliteterne trods den manglende garanti fra pengeinstituttet fastholdes.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for NB Holding Solrød ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandel i tilknyttet virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den tilknyttede virksomheds resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Tilknyttet virksomhed med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet 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 disse virksomheders underbalance.

Nettopskrivning af kapitalandel i tilknyttet virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytte fra tilknyttet virksomhed, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttet virksomhed.

Anvendt regnskabspraksis

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af tilknyttet virksomhed opgøres som forskellen mellem afståelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusive resterende koncerngoodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Ved køb af nye tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, hvorefter de nytilkøbte virksomheders aktiver og forpligtelser måles til dagsværdi på erhvervelsestidspunktet. Der hensættes til dækning af omkostninger ved besluttede omstruktureringer i de erhvervede virksomheder i forbindelse med købet. Der tages hensyn til skatteeffekten af de foretagne omvurderinger, jævnfør beskrivelse af goodwill nedenfor.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital - udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttotab	-40.966	-12.650
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	-901.513	-7.868.544
2 Øvrige finansielle omkostninger	-5.589	0
Resultat før skat	-948.068	-7.881.194
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	-948.068	-7.881.194
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-948.068	-7.881.194
Disponeret i alt	-948.068	-7.881.194

Balance 30. juni

Aktiver		2016	2015
<u>Note</u>		<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Anlægsaktiver			
3	Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	629.943	3.531.456
	Finansielle anlægsaktiver i alt	629.943	3.531.456
	Anlægsaktiver i alt	629.943	3.531.456
Omsætningsaktiver			
	Likvide beholdninger	0	19.101
	Omsætningsaktiver i alt	0	19.101
	Aktiver i alt	629.943	3.550.557

Balance 30. juni

Passiver		2016	2015
<u>Note</u>		kr.	kr.
Egenkapital			
4	Virksomhedskapital	80.000	80.000
5	Overført resultat	-23.983.761	-23.035.694
	Egenkapital i alt	-23.903.761	-22.955.694
Gældsforpligtelser			
6	Ansvarlig lånekapital	15.100.000	15.100.000
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	15.100.000	15.100.000
	Gæld til pengeinstitutter	9.388.704	11.400.000
	Anden gæld	45.000	6.251
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	9.433.704	11.406.251
	Gældsforpligtelser i alt	24.533.704	26.506.251
	Passiver i alt	629.943	3.550.557
8	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
9	Eventualposter		

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Det er en forudsætning for selskabets fortsatte drift at selskabets nuværende kreditfaciliteter kan opretholdes. Selskabets pengeinstitut vil ikke garantere en fastholdelse af kreditfaciliteterne. Det er ledelsens vurdering at kreditfaciliteterne trods den manglende garanti fra pengeinstituttet fastholdes.

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	5.589	0
	5.589	0
3. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed		
Kostpris 1. juli 2015	26.520.001	15.120.001
Tilgang i årets løb	0	11.400.000
Afgang i årets løb	-25.520.001	0
Kostpris 30. juni 2016	1.000.000	26.520.001
Nedskrivninger 1. juli 2015	-9.274.759	-1.406.215
Årets tilbageførsler på afgang	9.274.759	0
Nedskrivning af kapitalandele	-370.057	-7.868.544
Opskrivninger 30. juni 2016	-370.057	-9.274.759
Afskrivninger på goodwill 1. juli 2015	-13.713.786	-13.713.786
Tilbageførte afskrivninger på goodwill vedrørende afhændede kapitalandele	13.713.786	0
Afskrivninger på goodwill 30. juni 2016	0	-13.713.786
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016	629.943	3.531.456
Tilknyttet virksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
Ejendomsselskabet af 2. december 2016 A/S	Præstø	100 %
4. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. juli 2015	80.000	80.000
	80.000	80.000

Noter

	30/6 2016 kr.	30/6 2015 kr.
5. Overført resultat		
Overført resultat 1. juli 2015	-23.035.694	-15.154.500
Årets overførte overskud eller underskud	-948.067	-7.881.194
	-23.983.761	-23.035.694
6. Ansvarlig lånekapital		
Ansvarlig lånekapital	15.100.000	15.100.000
	15.100.000	15.100.000

Afviklingen af den ansvarlige lånekapital er baseret på fremtidige udbytteudlodninger fra datterselskaberne. Den ansvarlige lånekapital henstår uforrentet.

	Afdrag første år kr.	Restgæld efter 5 år kr.	Gæld i alt 30/6 2016 kr.	Gæld i alt 30/6 2015 kr.
7. Gældsforpligtelser				
Ansvarlig lånekapital	0	0	15.100.000	15.100.000
	0	0	15.100.000	15.100.000

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har stillet sikkerhed i aktierne i Ejendomsselskabet af 2. december 2016 A/S med nominal værdi t.kr. 500 for alt mellemværendet med Nordea Bank Danmark A/S.

Der er stillet selvskyldnerkaution for alt mellemværende mellem Ejendomsselskabet af 2. december 2016 A/S og Nordea Bank Danmark A/S. Bankengagementet udgør pr. 30.06.16 t.kr. -6.655

Noter

9. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet er administrationselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med selskabsskatter udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr. Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.