

Niels Andersen Invest ApS

Vølundsgade 11, 6400 Sønderborg

Årsrapport for

1. november 2015 - 31. oktober 2016

CVR-nr. 34 71 33 83

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 20. februar 2017.

Per-Bjørn Grove
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæringer

Ledelsesberetning

- 4 Selskabsoplysninger
- 5 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. november 2015 - 31. oktober 2016

- 6 Anvendt regnskabspraksis
- 8 Resultatopgørelse
- 9 Balance
- 10 Noter

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. november 2015 - 31. oktober 2016 for Niels Andersen Invest 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. 31. oktober 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. november 2015 - 31. oktober 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sønderborg, den 9. februar 2017

Direktion

Jørn Grann Andersen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaveren i Niels Andersen Invest ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Niels Andersen Invest ApS for regnskabsåret 1. november 2015 - 31. oktober 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 konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

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

Vejle, den 9. februar 2017

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Preben Pedersen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Niels Andersen Invest ApS
Vølundsgade 11
6400 Sønderborg

CVR-nr.: 34 71 33 83
Stiftet: 27. september 2012
Hjemsted: Sønderborg
Regnskabsår: 1. november - 31. oktober
5. regnskabsår

Direktion

Jørn Grann Andersen

Revision

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Gunhilds Plads 2
7100 Vejle

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabet ejer 30% af anpartskapitalen i JGA Holding af 26/10 2005 ApS.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat og økonomiske udvikling anses for mindre tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Niels Andersen Invest 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

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandel i associeret virksomhed

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

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i associeret virksomhed

Kapitalandel i associeret 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.

Anvendt regnskabspraksis

Associeret 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, virksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandel i associeret virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i associeret virksomhed.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. november - 31. oktober

| <u>Note</u> | <u>2015/16</u> | <u>2014/15</u> |
|---|-----------------|----------------|
| Bruttofortjeneste | 0 | -5.000 |
| Indtægt af kapitalandel i associeret virksomhed | -292.707 | 125.556 |
| Andre finansielle omkostninger | -1.646 | -1.010 |
| Resultat før skat | -294.353 | 119.546 |
| Skat af årets resultat | 0 | 0 |
| Årets resultat | -294.353 | 119.546 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Overføres til overført resultat | 0 | 119.546 |
| Disponeret fra overført resultat | -294.353 | 0 |
| Disponeret i alt | -294.353 | 119.546 |

Balance 31. oktober

| Aktiver | 2016 | 2015 |
|--|-------------------------|-------------------------|
| <u>Note</u> | | |
| Anlægsaktiver | | |
| 1 Kapitalandel i associeret virksomhed | 1.128.107 | 1.051.341 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>1.128.107</u> | <u>1.051.341</u> |
| Anlægsaktiver i alt | <u>1.128.107</u> | <u>1.051.341</u> |
| | | |
| Aktiver i alt | <u>1.128.107</u> | <u>1.051.341</u> |
| | | |
| Passiver | | |
| | | |
| Egenkapital | | |
| 2 Virksomhedskapital | 80.000 | 80.000 |
| 3 Overført resultat | 971.345 | 896.225 |
| Egenkapital i alt | <u>1.051.345</u> | <u>976.225</u> |
| | | |
| Gældsforpligtelser | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 5.000 | 5.000 |
| 4 Anden gæld | 71.762 | 70.116 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>76.762</u> | <u>75.116</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | <u>76.762</u> | <u>75.116</u> |
| | | |
| Passiver i alt | <u>1.128.107</u> | <u>1.051.341</u> |
| | | |
| 5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |

Noter

| | <u>2015/16</u> | <u>2014/15</u> |
|--|-------------------------|-------------------------|
| 1. Kapitalandel i associeret virksomhed | | |
| Kostpris primo | 1.223.928 | 1.223.928 |
| Kostpris ultimo | <u>1.223.928</u> | <u>1.223.928</u> |
| Opskrivninger primo | -172.587 | -384.877 |
| Årets resultat | -292.707 | 125.556 |
| Regulering af udskudt skat vedrørende opskrivningshenslæggelse | -42.388 | 33.149 |
| Regulering renteswap | -4.035 | 53.585 |
| Opskrivning ejendom | 415.896 | 0 |
| Opskrivninger ultimo | <u>-95.821</u> | <u>-172.587</u> |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | <u>1.128.107</u> | <u>1.051.341</u> |
| Associeret virksomhed: | | |
| | Hjemsted | Ejerandel |
| JGA Holding af 26/10 2005 ApS | Sønderborg | 30 % |
| 2. Virksomhedskapital | | |
| Virksomhedskapital primo | 80.000 | 80.000 |
| | <u>80.000</u> | <u>80.000</u> |
| 3. Overført resultat | | |
| Overført resultat primo | 896.225 | 689.945 |
| Årets overførte overskud eller underskud | -294.353 | 119.546 |
| Regulering af udskudt skat vedrørende opskrivningshenslæggelse | -42.388 | 33.149 |
| Regulering renteswap | -4.035 | 53.585 |
| Opskrivning ejendom | 415.896 | 0 |
| | <u>971.345</u> | <u>896.225</u> |

Noter

| | <u>31/10 2016</u> | <u>31/10 2015</u> |
|---|----------------------|----------------------|
| 4. Anden gæld | | |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | 35.259 | 35.259 |
| Mellemregning Jørn Grann Holding ApS | <u>36.503</u> | <u>34.857</u> |
| | <u>71.762</u> | <u>70.116</u> |
| 5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| Ingen. | | |