

ÅRSRAPPORT 2015

Nicolai Jørgensen Holding ApS

c/o Nicolai Jørgensen
Fasanvej 5
2670 Greve

CVR nr. 35474943

Indsender:

Eye-revision
Taastrup Hovedgade 89, 1. tv.
2630 Taastrup

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 30. juli 2016

Dirigent

Nicolai Bøglund Bothoft Jørgensen

Indholdsfortegnelse

| | |
|--------------------------------------------|---|
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Anvendt regnskabspraksis | 4 |
| Resultatopgørelse 1. januar - 31. december | 6 |
| Balance pr. 31. december | 7 |
| Noter | 9 |

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2015 for Nicolai Jørgensen Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2015.

Selskabets årsrapport for 2015 er ikke revideret. Ledelsen anser betingelserne for fravalg af revision i henhold til årsregnskabslovens § 135 som opfyldt.

Under henvisning til årsregnskabslovens § 135 har kapitalejerne besluttet, at selskabets årsrapport for 2017 ikke skal revideres, idet ledelsen anser betingelserne som værende opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Greve, den 30. juli 2016

Direktion

Nicolai Bøglund Bothoft Jørgensen

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Nicolai Jørgensen Holding ApS 2015 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Selskabet har i henhold til årsregnskabslovens § 43A valgt at indregne kapitalandele i tilknyttede virksomheder efter den indre værdis metode.

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.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste. Posten bruttofortjeneste er et sammendrag andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse vedrørende selskabsskat.

Skat af årets resultat

Selskabet er sambeskattet med øvrige koncernselskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter til de danske skattemyndigheder.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders og associerede virksomheders resultat. Kapitalandele fra disse virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi.

Dattervirksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til nul 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 dattervirksomhedens underbalance.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder overføres til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelsen.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst afsat med den aktuelle skattesats, og 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 samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25%.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| Note | 2015 | 2014 |
|--------------------------------------------------------|----------------|------------------|
| Bruttofortjeneste | -2.500 | -5.000 |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 258.810 | 3.668.178 |
| Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder | 67.032 | 16.489 |
| RESULTAT FØR SKAT | 323.342 | 3.679.667 |
| Skat af årets resultat | 588 | 1.225 |
| ÅRETS RESULTAT | 323.930 | 3.680.892 |
| Forslag til resultatdisponering | | |
| Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | -3.289.158 | 3.684.667 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | 100.000 | 750.000 |
| Overført resultat | 3.513.088 | -753.775 |
| Disponeret i alt | 323.930 | 3.680.892 |

Balance pr. 31. december

| Note | 2015 | 2014 |
|----------------------------------------------|------------------|------------------|
| AKTIVER | | |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 456.988 | 3.798.178 |
| Kapitalandele i associerede virksomheder | 143.521 | 91.489 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | 600.509 | 3.889.667 |
| ANLÆGSAKTIVER I ALT | 600.509 | 3.889.667 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 2.808.775 | 0 |
| Andre tilgodehavender | 28.038 | 26.225 |
| Tilgodehavender i alt | 2.836.813 | 26.225 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT | 2.836.813 | 26.225 |
| AKTIVER I ALT | 3.437.322 | 3.915.892 |

Balance pr. 31. december

| Note | 2015 | 2014 |
|--------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| PASSIVER | | |
| 1. Egenkapital | | |
| 2. Selskabskapital | 80.000 | 80.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | 395.509 | 3.684.667 |
| Overført resultat | 2.759.313 | -753.775 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | 100.000 | 750.000 |
| EGENKAPITAL ALT | <u>3.334.822</u> | <u>3.760.892</u> |
| | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 2.500 | 55.000 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | 0 | 50.000 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | 100.000 | 50.000 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>102.500</u> | <u>155.000</u> |
| | | |
| GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT | <u>102.500</u> | <u>155.000</u> |
| | | |
| PASSIVER I ALT | <u>3.437.322</u> | <u>3.915.892</u> |
| | | |
| 3. Hovedaktivitet | | |

Noter

| | 2015 | 2014 |
|---------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| 1. Egenkapital | | |
| Selskabskapital | | |
| Primo | 80.000 | 80.000 |
| Ultimo | 80.000 | 80.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | | |
| Primo | 3.684.667 | 0 |
| Årets resultatandel | -3.289.158 | 3.684.667 |
| Ultimo | 395.509 | 3.684.667 |
| Overført resultat | | |
| Primo | -753.775 | 0 |
| Overført fra resultatdisponering | 3.513.088 | -753.775 |
| Ultimo | 2.759.313 | -753.775 |
| Egenkapital ultimo | 3.234.822 | 3.010.892 |

2. Selskabskapital

Virksomhedskapitalen består af 80.000 anparter á kr. 1,00. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

3. Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i at drive virksomhed ved investering og finansiering samt hermed beslægtet virksomhed.