

optimal
revision
rådgivning +

K.E.Nielsen Holding ApS

Betonvej 7

4000 Roskilde

CVR-nr. 35639136

Årsrapport 2015/16

3. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 21-09-2016

Karl Ejner Nielsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-07-2015 - 30-06-2016 for K.E.Nielsen Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

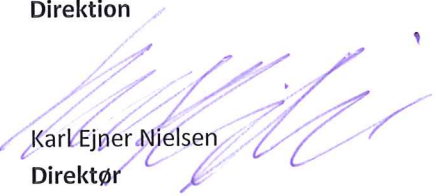
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30-06-2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-07-2015 - 30-06-2016.

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 21-09-2016

Direktion



Karl Ejner Nielsen
Direktør

K.E.Nielsen Holding ApS

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i K.E.Nielsen Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for K.E.Nielsen Holding ApS for regnskabsåret 01-07-2015 - 30-06-2016 på grundlag af de oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven om opstilling af finansielle oplysninger i overensstemmelse med international standard om beslægtede opgaver, ISRS 4410 (ajourført), Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling af årsregnskabet, er Deres ansvar.

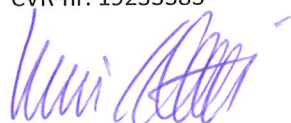
Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vores erklæring er udelukkende udarbejdet til brug for dem som K.E.Nielsen Holding ApS's daglige ledelse og bør ikke distribueres til andre parter.

Taastrup, den 21-09-2016

Optimal Revision

CVR-nr. 19233383



Kim Hald Schütt

Registreret revisor

K.E.Nielsen Holding ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	K.E.Nielsen Holding ApS Betonvej 7 4000 Roskilde
CVR-nr. Regnskabsår	35639136 01-07-2015 - 30-06-2016
Direktion	Karl Ejner Nielsen , Direktør
Revisor	Optimal Revision FSR - Danske Revisorer Dorpha Allé 10 2630 Taastrup CVR-nr.: 19233383

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for K.E.Nielsen Holding ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedernes egenkapital med tillæg af eventuel koncerngoodwill, fradrag for koncerninterne avancer og negativ goodwill. Virksomheder med negativ egenkapital måles til 0, idet den til den negative værdi svarende forholdsmæssige andel modregnes i eventuelle tilgodehavender. Beløb herudover indregnes under posten hensatte forpligtelser, såfremt der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække underbalancen.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende måles lånene til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til restgælden beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånetidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominal værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatte.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		-3.125	-3.125
Driftsresultat		-3.125	-3.125
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		-233.983	-82.063
Finansielle indtægter		222.218	174.494
Finansielle omkostninger		-67	0
Resultat før skat		-14.957	89.306
Skat af årets resultat		-48.180	-40.272
Årets resultat		-63.137	49.034
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		50.600	48.000
Overført resultat		-113.737	1.034
Resultatdisponering		-63.137	49.034

Balance 30. juni 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1, 2	<u>1.281.011</u>	<u>1.514.994</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>1.281.011</u>	<u>1.514.994</u>
Anlægsaktiver		<u>1.281.011</u>	<u>1.514.994</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		<u>11.234.231</u>	<u>11.195.849</u>
Tilgodehavender		<u>11.234.231</u>	<u>11.195.849</u>
Omsætningsaktiver		<u>11.234.231</u>	<u>11.195.849</u>
Aktiver		<u>12.515.242</u>	<u>12.710.843</u>

Balance 30. juni 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	3	80.000	80.000
Overkurs ved emission	4	12.300.276	12.300.276
Overført resultat	5	43.998	157.735
Udbytte for regnskabsåret	6	50.600	48.000
Egenkapital		12.474.874	12.586.011
Leverandører af varer og tjenesteydelser		5.000	5.000
Selskabsskat		16.368	119.832
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		19.000	0
Kortfristede gældsforpligtelser		40.368	124.832
Gældsforpligtelser		40.368	124.832
Passiver		12.515.242	12.710.843
Eventualforpligtelser	7		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	8		
Virksomhedens formål	9		
Nærtstående parter	10		

Noter

	2015/16	2014/15		
1. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder				
Kostpris primo	12.476.276	12.476.276		
Kostpris ultimo	12.476.276	12.476.276		
Opskrivninger primo	134.718	216.781		
Årets resultat	-233.983	-82.063		
Opskrivninger ultimo	-99.265	134.718		
Af- og nedskrivninger primo	-96.000	-96.000		
Af- og nedskrivninger ultimo	-96.000	-96.000		
Dagsværdireguleringer primo	-11.000.000	-11.000.000		
Dagsværdireguleringer ultimo	-11.000.000	-11.000.000		
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.281.011	1.514.994		
2. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder				
<i>Tilknyttede virksomheder</i>				
Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
Bra-Byg ApS	Roskilde	100,00	1.281.011	99.039
			1.281.011	99.039
3. Virksomhedskapital				
Saldo primo			80.000	80.000
Saldo ultimo			80.000	80.000
4. Overkurs ved emission				
Saldo primo			12.300.276	12.300.276
Saldo ultimo			12.300.276	12.300.276
5. Overført resultat				
Saldo primo			157.735	156.701
Årets tilgang			-113.737	1.034
Saldo ultimo			43.998	157.735

Noter

	2015/16	2014/15
6. Udbytte for regnskabsåret		
Årets tilgang	50.600	48.000
Saldo ultimo	<u>50.600</u>	<u>48.000</u>

7. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for K.E.Nielsen Holding ApS, der er administrationselskab i sambeskatningen.

8. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.

9. Selskabets væsentligste aktiviteter

Virksomhedens formål er at eje anpartar i tilknyttet selskab.

10. Nærtstående parter

Der har i regnskabsåret ikke været transaktioner med nærtstående parter andet end forretningsmæssige dispositioner.

Virksomheden er ejet 100% af Karl Ejner Nielsen.