
NMH Finans ApS

Skolevej 62, 5690 Tommerup

Årsrapport for 2015/16

(regnskabsår 1/7 - 30/6)

CVR-nr. 35 81 80 81

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 14/11 2016

Nikolaj Møller Hansen,
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni 4

Balance 30. juni 5

Noter til årsregnskabet 7

Regnskabspraksis 9

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for NMH Finans ApS.

Selskabets årsregnskab for 2015/16 opfylder kravene for at undlade revision. Det er min opfattelse, at selskabet for 2016/17 vil opfylde kravene til fravalg af revision. Der er for det kommende regnskabsår truffet beslutning om ikke at revidere årsregnskabet.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015/16.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tommerup, den 14. november 2016

Direktion

Nikolaj Møller Hansen
direktør

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejeren i NMH Finans ApS

Vi har revideret årsregnskabet for NMH Finans ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. 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 virksomhedens 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 virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af 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.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet 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. november 2016

Baagøe Schou

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

CVR-nr. 21 14 81 48

Søren Larsen
statsautoriseret revisor

Torben Brun Petersen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

NMH Finans ApS
Skolevej 62
5690 Tommerup

CVR-nr.: 35 81 80 81
Regnskabsperiode: 1. juli - 30. juni
Hjemstedskommune: Assens

Direktion

Nikolaj Møller Hansen

Revision

Baagøe Schou
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Fiolstræde 44
1171 København K

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2015/16 DKK	2014/15 15 mdr. DKK
Bruttofortjeneste		1.467.473	1.805.801
Administrationsomkostninger		-11.155	-14.532
Resultat af ordinær primær drift		1.456.318	1.791.269
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder	1	-33.924	-13.814
Finansielle indtægter	2	25.513	9.026
Finansielle omkostninger		-450	-4.790
Resultat før skat		1.447.457	1.781.691
Skat af årets resultat	3	-333.724	-569.841
Årets resultat		1.113.733	1.211.850

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret	300.000	0
Overført resultat	813.733	1.211.850
	1.113.733	1.211.850

Balance 30. juni

Aktiver

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Kapitalandele i dattervirksomheder		720.262	454.186
Andre værdipapirer og kapitalandele	4	0	250.000
Andre tilgodehavender	4	553.567	148.000
Finansielle anlægsaktiver		1.273.829	852.186
Anlægsaktiver		1.273.829	852.186
Andre tilgodehavender		1.946.873	1.088.286
Tilgodehavender		1.946.873	1.088.286
Likvide beholdninger		200.000	0
Omsætningsaktiver		2.146.873	1.088.286
Aktiver		3.420.702	1.940.472

Balance 30. juni

Passiver

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Selskabskapital		250.000	250.000
Overført resultat		1.825.583	1.011.850
Foreslået udbytte for regnskabsåret		300.000	0
Egenkapital	5	2.375.583	1.261.850
Hensættelse til udskudt skat	6	0	79.467
Hensatte forpligtelser		0	79.467
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		202.481	204.445
Selskabsskat		406.283	276.438
Anden gæld		429.447	118.272
Selskabsskat (til datterselskabet)		6.908	0
Kortfristede gældsforpligtelser		1.045.119	599.155
Gældsforpligtelser		1.045.119	599.155
Passiver		3.420.702	1.940.472
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	7		
Medarbejderforhold	8		
Selskabets aktivitet	9		

Noter til årsregnskabet

	2015/16 DKK	2014/15 15 mdr. DKK
1 Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder		
Andel af overskud i dattervirksomheder	-33.924	-13.814
	-33.924	-13.814
2 Finansielle indtægter		
Finansielle indtægter, anlægsaktiver	22.052	0
Andre finansielle indtægter	3.461	9.026
	25.513	9.026
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	413.191	490.375
Årets udskudte skat	-79.467	79.467
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	-1
	333.724	569.841
4 Øvrige finansielle anlægsaktiver		
	Andre værdipa- pirer og kapital- andele DKK	Andre tilgodeha- vender DKK
Kostpris 1. juli	250.000	148.000
Tilgang i årets løb	0	405.567
Afgang i årets løb	-250.000	0
Kostpris 30. juni	0	553.567
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	0	553.567

Noter til årsregnskabet

5 Egenkapital

Selskabskapitalen består af 250 anparter à nominelt DKK 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

Der er i året ydet et skattefrit tilskud på kr. 300.000 til datterselskabet Freja ApS.

6 Hensættelse til udskudt skat

Udskudt skat er opstået i forbindelse med selskabets køb af aktieposten på kr. 250.000 i PwC P/S.

7 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat i koncernen udgør DKK 406.283. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at koncernens hæftelse udgør et større beløb.

8 Medarbejderforhold

Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere

	2015/16 DKK	2014/15 15 mdr. DKK
	<u>1</u>	<u>1</u>

9 Selskabets aktivitet

Selskabets formål at eje kapitalandele og gældsinstrumenter m.v. samt yde bistand og levere konsulentytelser, samt virksomhed, som har forbindelse hermed.

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for NMH Finans ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Selskabet har for regnskabsåret implementeret ændringerne i lov nr. 738 af 1. juni 2015. Det har betydet, at en række noteoplysninger er undladt i forhold til foregående regnskabsår.

Den 1. juli 2015 fusionerede selskabet med NMH0153 Holding ApS. Fusionen er sket ved anvendelse af sammenlægningsmetoden, hvilket medfører, at der er foretaget tilpasning af sammenligningstallene. Ved sammenlægningsmetoden foretages der ikke omvurdering af de overtagne aktiver og forpligtelser til dagsværdi, ligesom der ikke opgøres goodwill i forbindelse med sammenlægningen.

Årsregnskab for 2015/16 er aflagt i DKK.

Ændring af regnskabspraksis

Selskabet har implementeret ændringerne til § 37, hvorefter kapitalandele i unoterede selskaber kan opgøres til historisk kostpris i stedet for dagsværdi. Denne ændring har imidlertid ikke haft nogen indvirkning på resultatopgørelse og balance, eftersom selskabet i tidligere regnskabsår ikke har kunnet opgøre dagsværdien på kapitalandelene pålideligt, og dermed har opgjort disse til kostpris.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

Regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Selskabet har valgt at sammendrage nettoomsætning og produktionsomkostninger i posten bruttofortjeneste.

Nettoomsætningen består af honorar for konsulentytelser til PwC P/S jf. virksomhedens hovedformål.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning.

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder avance og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver. Endvidere indregnes modtaget udbytte fra selskabets kapitalandele som andre driftsindtægter.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året under posten ”Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder”.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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 datterselskabet Freja Finans ApS. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheden

Kapitalandele i indregnes og måles efter den indre værdis metode.

Regnskabspraksis

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i dattervirksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer eller tab og med tillæg af resterende værdi af positiv forskelsværdi (goodwill) og fradrag af en resterende negativ forskelsværdi (negativ goodwill).

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i dattervirksomheden.

Værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele måles til historisk kostpris og nedskrives, såfremt værdien af kapitalandelene falder til under kostprisen.

Ejerskabet af kapitalandelene betragtes som en sekundær driftsaktivitet, da ejerskabet er nært beslægtet med selskabets primære driftsaktivitet og anses for at være en forudsætning herfor. Eventuelt udbytte klassificeres derfor som andre driftsindtægter, som indgår i selskabets bruttofortjeneste.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

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. Der afsættes imidlertid ikke udskudt skat af midlertidige forskelle, som eksisterer på tidspunktet for førstegangsindregningen.

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.

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.

Regnskabspraksis

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.