

**Nielmann ApS**  
**Vejsgårdtoften 6**  
**4241 Vemmelev**

**CVR nummer 36 53 88 72**

---

**Årsrapport**  
**11. februar 2015 – 30. juni 2016**  
**(1. regnskabsår)**

---

**Godkendt på selskabets generalforsamling, den 29/11 2016**

---

**Dirigent**

**Helle Ebsen, HD**  
Registreret revisor

**Torben Gudmundsen, HD**  
Registreret revisor

**Jørgen Sig Pedersen**  
Registreret revisor

Revisorerne  
Rådhuspladsen 1  
4200 Slagelse  
www.moller-madsen.dk  
email: mm@moller-madsen.dk

Tlf.: 58 50 58 51  
Fax: 58 50 58 53  
CVR-nr. 30835654

**Danske**  
**Revisorer**  
**FSR**

**INDHOLDSFORTEGNELSE**

Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse for 2015/2016	10
Balance	11
Noter til årsrapporten 2015/2016	13

**SELSKABSOPLYSNINGER**

<b>Selskabet</b>	Nielmann ApS Vejsgårdtoften 6 4241 Vemmelev
	E-mail: stig@snsecure.dk
	CVR-nr.: 36 53 88 72
	Regnskabsår: 11. februar - 30. juni
<b>Direktion</b>	Stig Nielsen
<b>Pengeinstitut</b>	Jyske Bank Nygade 1 4220 Korsør
<b>Revisor</b>	Møller & Madsen Registreret Revisionsaktieselskab Rådhuspladsen 1, 1. 4200 Slagelse

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/2016 for **Nielmann ApS**.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min 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 perioden 11. februar 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vemmelev, den 25. november 2016

**Direktion**

Stig Nielsen

## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

### Til den daglige ledelse i Nielmann ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Nielmann ApS for perioden 11. februar 2015 - 30. juni 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, 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 opstillingen 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 koncernregnskabet og årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt koncernregnskabet eller årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Slagelse, den 25. november 2016

**MØLLER & MADSEN**  
**REGISTRERET REVISIONSAKTIESELSKAB**  
CVR-nr. 30 83 56 54

Helle Ebsen, HD  
registreret revisor

## LEDELSESBERETNING

### **Virksomhedens væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktivitet er at være holdingselskab for Vimarhus ApS, Vemmelev Tanken ApS, Wi-Fiber ApS og Vemmelev IT ApS.

### **Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat blev et overskud på t.kr. 280, hvilket anses for tilfredsstillende.

Omkostninger ved selskabets stiftelse udgør t.kr. 4.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B virksomheder med tilvalg af enkelte regler for klasse C virksomheder.

Under henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen ikke overskrider beløbsgrænserne.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser indregnes i resultatopgørelsen som finansielle indtægter eller finansielle omkostninger.

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

#### Indtægter af kapitalandele

Selskabets primære aktivitet er at eje kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder. Indtægter fra kapitalandele er i overensstemmelse med årsregnskabsloven indregnet som nettoomsætning i resultatopgørelsen.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **Skat af årets resultat**

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.

Selskabet fungerer som administrationsselskab. Den samlede danske skat af de danske dattervirksomheders skattepligtige indkomst betales af selskabet.

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.

### **Balancen**

#### **Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder**

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0, 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.

Nettoposkrivning af kapitalandele i dattervirksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien med fradrag af afskrivninger på goodwill.

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, det vurderes som uerholdeligt.



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 den associerede virksomheds underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsværdien med fradrag af afskrivninger på goodwill.

### **Tilgodehavender**

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### **Selskabsskat og udskudt skat**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt ácontoskat.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver indregnes - enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoaktiver - med den værdi, hvortil aktiverne forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Selskabet er sambeskattet med datterselskaberne. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

### **Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

**RESULTATOPGØRELSE**  
**11. FEBRUAR 2015 TIL 30. JUNI 2016**

	<b>2015/2016</b>
Indtægter af kapitalandele	296.188
Andre eksterne omkostninger	-14.499
	<hr/>
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>281.689</b>
Finansielle indtægter	750
Andre finansielle omkostninger	-5.260
	<hr/>
<b>Resultat før skat</b>	<b>277.179</b>
1 Skat af årets resultat	3.190
	<hr/>
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>280.369</b>
	<hr/> <hr/>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>	
Årets nettoopskrivning efter den indre værdis metode	346.188
Overført til næste år	-65.819
	<hr/>
<b>DISPONERET I ALT</b>	<b>280.369</b>
	<hr/> <hr/>

**BALANCE PR. 30. JUNI 2016**

**AKTIVER**

	2016
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	101.256
3 Kapitalandele i associerede virksomheder	412.746
	<hr/>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>514.002</b>
	<hr/>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<b>514.002</b>
	<hr/>
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	25.750
Andre tilgodehavender	3.190
	<hr/>
<b>Tilgodehavender</b>	<b>28.940</b>
	<hr/>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>50.000</b>
	<hr/>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<b>78.940</b>
	<hr/>
<b>AKTIVER</b>	<b>592.942</b>
	<hr/> <hr/>

**BALANCE PR. 30. JUNI 2016**  
**PASSIVER**

	2016
Anpartskapital	50.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	414.002
Overført til næste år	-65.819
	<hr/>
<b>4 EGENKAPITAL</b>	<b>398.183</b>
	<hr/>
Anden gæld	10.000
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	184.759
	<hr/>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>194.759</b>
	<hr/>
<b>GÆLD</b>	<b>194.759</b>
	<hr/>
<b>PASSIVER</b>	<b>592.942</b>
	<hr/> <hr/>
<b>5 Pantsætninger og forpligtelser</b>	

NOTER

	<b>2015/2016</b>
<b>1 Skat af årets resultat</b>	
Skat af årets resultat	-3.190
	<u>-3.190</u>

	<b>2016</b>
<b>2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>	
Tilgang	100.000
Kostpris 30. juni 2016	100.000
Årets resultatandele	-66.558
Kapitalreguleringer	67.814
Op- og nedskrivninger 30. juni 2016	1.256
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016</b>	<u><b>101.256</b></u>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kan specificeres således:

Navn, Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Resultat
WiFiber ApS, Slagelse Kommune	100%	-67.814	-117.814
Vemmelev IT ApS, Slagelse Kommune	100%	101.256	51.256

NOTER

2016

**3 Kapitalandele i associerede virksomheder**

Tilgang	50.000
Kostpris 30. juni 2016	50.000
Årets resultatandele	362.746
Op- og nedskrivninger 30. juni 2016	362.746
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016</b>	<b>412.746</b>

Kapitalandele i associerede virksomheder kan specificeres således:

Navn	Ejerandel	Egenkapital	Resultat
Vimarhus ApS, Slagelse Kommune	50%	730.908	680.908
Vemmelev Tanken ApS, Slagelse Kommune	50%	94.585	44.585

NOTER

	Primo	Kapital- regulering	Forslag til resultat- disponering	Ultimo
<b>4 Egenkapital</b>				
Virksomhedskapital	50.000	0	0	50.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	67.814	346.188	414.002
Overført til næste år	0	0	-65.819	-65.819
	<u>50.000</u>	<u>67.814</u>	<u>280.369</u>	<u>398.183</u>

Kapitalen er fordelt i anparter á kr. 500 eller multipla heraf.  
Kapitalen er ikke opdelt i klasser.

**5 Pantsætninger og forpligtelser**

**Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

**Hæftelser**

Selskabet indgår i en national sambeskatning og hæfter solidarisk for den samlede skat af sambeskatningsindkomsten for alle de selskaber, der er omfattet af sambeskatningen. Selskabet hæfter ligeledes solidarisk for danske kildeskatter af udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. Den samlede forpligtigelse fremgår af årsrapporten.