

Neumann Sørensen Holding ApS

Hadsundvej 56, 9575 Terndrup
CVR-nr. 36 89 28 46

Årsrapport for regnskabsåret 13.05.15 - 30.04.16

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 28.09.16

Kim Sørensen
Dirigent

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Anvendt regnskabspraksis	8 - 10
Noter	11 - 13

Selskabet

Neumann Sørensen Holding ApS
Hadsundvej 56
9575 Terndrup
Hjemsted: Rebild
CVR-nr.: 36 89 28 46

Direktion

Kim Neumann Sørensen

Revisor

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Dattervirksomhed

Dansk El & Energi ApS, Rebild

Associeret virksomhed

Terndrup Erhvervscenter ApS, Rebild

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 13.05.15 - 30.04.16 for Neumann Sørensen Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet er ikke revideret, og jeg erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Beierholm, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab har assisteret med bogføring, og jeg skal bekræfte, at jeg har gennemgået og godkendt resultatet af denne assistance.

Terndrup, den 19. september 2016

Direktionen

Kim Neumann Sørensen

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Neumann Sørensen Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Neumann Sørensen Holding ApS for regnskabsåret 13.05.15 - 30.04.16 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets etiske 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller gennemgangskonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hadsund, den 19. september 2016

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Brian Nielsen
Statsaut. revisor

	13.05.15
	30.04.16
Note	DKK

Bruttotab	-5.000
------------------	---------------

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	145.363
² Andre finansielle omkostninger	-18.000

Resultat før skat	122.363
--------------------------	----------------

Skat af årets resultat	5.060
------------------------	-------

Årets resultat	127.423
-----------------------	----------------

Forslag til resultatdisponering

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	145.363
Forslag til udbytte for regnskabsåret	101.200
Overført resultat	-119.140

I alt	127.423
--------------	----------------

AKTIVER		30.04.16
		DKK
Note		
3	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	442.995
4	Kapitalandele i associerede virksomheder	450.000
	Finansielle anlægsaktiver i alt	892.995
	Anlægsaktiver i alt	892.995
	Tilgodehavende selskabsskat	5.060
	Tilgodehavender i alt	5.060
	Omsætningsaktiver i alt	5.060
	Aktiver i alt	898.055
PASSIVER		
	Selskabskapital	60.000
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	145.363
	Overført resultat	168.492
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	101.200
5	Egenkapital i alt	475.055
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.000
	Gæld til tilknyttede virksomheder	418.000
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	423.000
	Gældsforpligtelser i alt	423.000
	Passiver i alt	898.055
6	Eventualforpligtelser	
7	Sikkerhedsstillelser	
8	Kontraktlige forpligtelser	

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Der er ikke angivet sammenligningstal, da der er tale om selskabets første regnskabsår.

Selskabet har i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 110 valgt at undlade at udarbejde koncernregnskab.

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.

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttotab

Bruttotab indeholder andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger.

Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder. Modervirksomheden fungerer som administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

BALANCE

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder måles i balancen til kostpris med fradrag for eventuel nedskrivning.

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes og måles efter indre værdis metode, hvilket indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi reguleret for resterende værdi af positiv eller negativ goodwill samt tillæg eller fradrag af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

I resultatopgørelsen indregnes selskabets andel af virksomhedernes resultat efter eliminering af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder indregnes under egenkapitalen i reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Aktuelle og udskudte skatter

Selskabet overtager som administrationsselskab hæftelsen for de sambeskattede virksomheders selskabsskatter overfor skattemyndighederne i takt med de sambeskattede virksomheders betaling af sambeskatningsbidrag.

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

1. Selskabets hovedaktivitet

Hovedaktiviteten består i at være holdingselskab.

13.05.15
30.04.16
DKK

2. Andre finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger til tilknyttede virksomheder 18.000

30.04.16
DKK

3. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Tilgang i året 297.632

Kostpris pr. 30.04.16 297.632

Årets resultat 145.363

Opskrivninger pr. 30.04.16 145.363

Regnskabsmæssig værdi pr. 30.04.16 442.995

Tilknyttede virksomheder

Navn	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Dansk El & Energi ApS, Rebild	100%	442.994	145.363

30.04.16
DKK**4. Kapitalandele i associerede virksomheder**

Tilgang i året	450.000
Kostpris pr. 30.04.16	450.000
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.04.16	450.000

Associerede virksomheder

Navn	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Terndrup Erhvervscenter ApS, Rebild	50%	146.155	55.418

5. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabskapital	Overkurs ved emission	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi	Overført resultat	Forslag til udbytte for regnskabsåret
<i>Egenkapitalopgørelse</i>					
<i>13.05.15 - 30.04.16</i>					
Indskudskapital i forbindelse med stiftelse	50.000	0	0	0	0
Kapitalforhøjelse	10.000	287.632	0	0	0
Overførsler, reserver	0	-287.632	0	287.632	0
Forslag til resultatdisponering	0	0	145.363	-119.140	101.200
Saldo pr. 30.04.16	60.000	0	145.363	168.492	101.200

Der har ikke været bevægelser på selskabskapitalen i de 4 foregående regnskabsår.

6. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen og hæfter fra og med regnskabsåret 2015 solidarisk og ubegrænset sammen med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat. Hæftelsen omfatter derudover eventuelle senere korrektioner til den opgjorte skatteforpligtelse som konsekvens af ændringer til sambeskatningsindkomsten mv.

7. Sikkerhedsstillelser

Ingen.

8. Kontraktlige forpligtelser

Ingen.