

Nettoline Holding ApS

Vævervej 33-35, 7490 Aulum

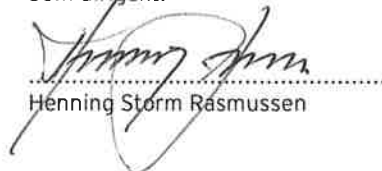
CVR-nr. 36 92 45 19



Årsrapport for perioden 10. juni - 31. december 2015 (7 måneder)

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 24. februar 2016

Som dirigent:



Henning Storm Rasmussen



**Building a better
working world**



Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	3
Oplysninger om selskabet	4
Årsregnskab 10. juni - 31. december	5
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	7
Noter	8

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i Nettoline Holding ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Nettoline Holding ApS for regnskabsåret 10. juni - 31. december 2015, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder 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 en 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 en vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt 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. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 10. juni - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aarhus, den 24. februar 2016
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28



Mads Meldgaard
statsaut. revisor



Christian Jøker
statsaut. revisor



Oplysninger om selskabet

Navn	Nettoline Holding ApS
Adresse, postnr., by	Vævervej 33-35, 7490 Aulum
CVR-nr.	36 92 45 19
Stiftet	10. juni 2015
Hjemstedskommune	Herning
Regnskabsår	10. juni - 31. december
Bestyrelse	Henning Storm Rasmussen, formand Lars Blavnsfeldt Jens Bach Mortensen
Direktion	Jan Thomsen, Direktør
Revision	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Værkmestergade 25, Postboks 330, 8000 Aarhus C



Årsregnskab 10. juni - 31. december

Resultatopgørelse

Note	kr.	2015 7 mdr.
	Bruttofortjeneste/bruttotab	-105.982
	Indtægter af kapitalandele i tilknyttet virksomhed	4.488.139
3	Finansielle omkostninger	-565.270
	Resultat før skat	3.816.887
4	Skat af årets resultat	150.694
	Årets resultat	3.967.581
	Forslag til resultatdisponering	
	Nettoopskrivningsreserve	4.488.139
	Overført resultat	-520.558
		3.967.581



Årsregnskab 10. juni - 31. december

Balance

Note	kr.	2015
	AKTIVER	
	Anlægsaktiver	
5	Finansielle anlægsaktiver	
	Kapitalandele i tilknyttet virksomhed	39.563.139
		<u>39.563.139</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>39.563.139</u>
	Omsætningsaktiver	
	Tilgodehavender	
	Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	3.694
	Andre tilgodehavender	12.500
		<u>16.194</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>16.194</u>
	AKTIVER I ALT	<u><u>39.579.333</u></u>
	PASSIVER	
	Egenkapital	
	Anpartskapital	50.000
	Nettoopskrivningsreserve	4.488.139
	Overført resultat	-520.558
	Egenkapital i alt	<u>4.017.581</u>
	Gældsforpligtelser	
	Kortfristede gældsforpligtelser	
	Gæld til kreditinstitut	34.914.173
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	47.579
	Anden gæld	600.000
		<u>35.561.752</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>35.561.752</u>
	PASSIVER I ALT	<u><u>39.579.333</u></u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 2 Virksomhedens væsentligste aktiviteter
- 6 Sikkerhedsstillelser
- 7 Eventualposter m.v.



Årsregnskab 10. juni - 31. december

Egenkapitaloppgørelse

kr.	Anpartskapital	Nettoopskrivningsreserve	Overført resultat	I alt
Egenkapital 10. juni 2015	50.000	0	0	50.000
Årets resultat	0	4.488.139	-520.558	3.967.581
Egenkapital 31. december 2015	50.000	4.488.139	-520.558	4.017.581

Årsregnskab 10. juni - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Nettoline Holding ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste/bruttotab

Posterne lejeindtægter, ejendomsomkostninger og andre eksterne omkostninger er med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en regnskabspost benævnt bruttofortjeneste/bruttotab.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder ejendomsomkostninger samt omkostninger til selskabets administration.

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttet virksomhed måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til den forholdsmæssige andel af virksomhedens indre værdi opgjort efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Hvis 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. Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien.

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

Ved køb af nye dattervirksomheder anvendes overtagelsesmetoden, hvorefter de nytilkøbte virksomheders aktiver og forpligtelser måles til dagsværdi på erhvervelsestidspunktet. Der indregnes en hensat forpligtelse til dækning af omkostninger ved besluttede omstruktureringer i den erhvervede virksomhed i forbindelse med købet. Der tages hensyn til skatteeffekten af de foretagne omvurderinger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrentesats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Årsregnskab 10. juni - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis - fortsat

Egenkapital

Foreslået udbytte

Udbytte, som foreslås deklareret for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomhed i forhold til kostpris. Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Selskabsskat

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 betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontorejendomme 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.

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

2 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter er at eje kapitalandele i dattervirksomheden Nettoline A/S og lignende køkkenproducerede selskaber.



Årsregnskab 10. juni - 31. december

Noter

kr.	2015 7 mdr.
3 Finansielle omkostninger	
Renteomkostninger til tilknyttet virksomhed	53.255
Renteomkostninger i øvrigt	512.015
	<u>565.270</u>
4 Skat af årets resultat	
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	-150.694
	<u>-150.694</u>
5 Finansielle anlægsaktiver	
kr.	Kapitalandele i tilknyttet virksomhed
Kostpris 10. juni 2015	0
Tilgang i årets løb	35.075.000
Kostpris 31. december 2015	<u>35.075.000</u>
Værdireguleringer 10. juni 2015	0
Andel af årets resultat	5.672.539
Afskrivning på goodwill	-1.184.400
Værdireguleringer 31. december 2015	<u>4.488.139</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>39.563.139</u>

kr.	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Resultat
Dattervirksomheder				
Nettoline A/S	Aulum	100,00 %	20.441.539	7.638.857

6 Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitut er der givet pant i selskabets aktier i dattervirksomheden Nettoline A/S.

7 Eventualposter m.v.

Eventualforpligtelser

Huslejeforpligtelse vedrørende huslejekontrakter med 12 måneders opsigelse udgør i alt 2.239 t.kr.

Selskabet er som administrationselskab sambeskattet med dattervirksomheden Nettoline A/S og hæfter solidarisk for betaling af selskabsskat fra og med indkomståret 2015 samt for kildeskat på renter, royalties og udbytter, som forfalder til betaling den 10. juni 2015 eller senere.

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 10. juni - 31. december 2015 for Nettoline 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. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 10. juni - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aulum, den 24. februar 2016
Direktion:



Jan Thomsen
direktør

Bestyrelse:



Henning Storm Rasmussen
formand

Lars Blavnsfeldt

Jens Bach Mortensen