

Dan Hvalsø Nedergaard Holding ApS

c/o Dan Hvalsø Nedergaard, Assensgade 3, 3. th., 8000 Aarhus C

Årsrapport for

2016

CVR-nr. 37 48 93 01

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 13. marts 2017..

Dan Hvalsø Nedergaard
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Ledelsesberetning

- 3 Selskabsoplysninger
- 4 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016

- 5 Anvendt regnskabspraksis
- 7 Resultatopgørelse
- 8 Balance
- 10 Noter

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016 for Dan Hvalsø Nedergaard Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus C, den 13. marts 2017

Direktion

Dan Hvalsø Nedergaard

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Dan Hvalsø Nedergaard Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Dan Hvalsø Nedergaard Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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 Etske 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 årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Risskov, den 13. marts 2017

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Søren Anthon Pedersen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Dan Hvalsø Nedergaard Holding ApS
c/o Dan Hvalsø Nedergaard
Assensgade 3, 3. th.
8000 Aarhus C

CVR-nr.: 37 48 93 01
Regnskabsår: 1. januar 2016 - 31. december 2016
2. regnskabsår

Direktion

Dan Hvalsø Nedergaard

Revisor

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Voldbjergvej 16, 2. sal
8240 Risskov

Associeret virksomhed

Slagteren i Hørning ApS, Hørning

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktivitet er at drive virksomhed med kapitalanbringelse og hermed forbundet virksomhed.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Dan Hvalsø Nedergaard Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

Indtægter af kapitalandel i associeret virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den associerede virksomheds resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i associeret virksomhed

Kapitalandel i associeret virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandel i associeret virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i associeret virksomhed.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode.

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Bruttotab	-6.000	0
Indtægt af kapitalandel i associeret virksomhed	174.746	285.017
Andre finansielle indtægter	7.077	0
1 Øvrige finansielle omkostninger	-1.036	0
Årets resultat	<u>174.787</u>	<u>285.017</u>
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-35.017	35.017
Udbytte for regnskabsåret	51.700	50.600
Overføres til overført resultat	158.104	199.400
Disponeret i alt	<u>174.787</u>	<u>285.017</u>

Balance 31. december

Aktiver		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
2	Kapitalandel i associeret virksomhed	502.907	578.161
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>502.907</u>	<u>578.161</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>502.907</u>	<u>578.161</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	240.415	0
	Tilgodehavender i alt	<u>240.415</u>	<u>0</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>240.415</u>	<u>0</u>
	Aktiver i alt	<u>743.322</u>	<u>578.161</u>

Balance 31. december

Passiver	2016	2015
<u>Note</u>		
Egenkapital		
3 Virksomhedskapital	50.000	50.000
4 Overkurs ved emission	243.144	243.144
5 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	35.017
6 Overført resultat	357.504	199.400
7 Foreslået udbytte for regnskabsåret	51.700	50.600
Egenkapital i alt	702.348	578.161
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	3.000	0
Anden gæld	37.974	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	40.974	0
Gældsforpligtelser i alt	40.974	0
Passiver i alt	743.322	578.161
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
9 Eventualposter		

Noter

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
1. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	1.036	0
	<u>1.036</u>	<u>0</u>
	<u>31/12 2016</u>	<u>31/12 2015</u>
2. Kapitalandel i associeret virksomhed		
Kostpris 1. januar 2016	293.144	0
Tilgang i årets løb	0	293.144
Kostpris 31. december 2016	<u>293.144</u>	<u>293.144</u>
Opskrivninger 1. januar 2016	285.017	0
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	174.746	285.017
Udbytte	-250.000	0
Opskrivninger 31. december 2016	<u>209.763</u>	<u>285.017</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	<u>502.907</u>	<u>578.161</u>
Associeret virksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
Slagteren i Hørning ApS	Hørning	50 %
3. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2016	50.000	0
Kontant kapitaludvidelse	0	50.000
	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
4. Overkurs ved emission		
Overkurs ved emission 1. januar 2016	243.144	0
Årets overkurs ved emission	0	243.144
	<u>243.144</u>	<u>243.144</u>

Noter

	<u>31/12 2016</u>	<u>31/12 2015</u>
5. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Reserve for opskrivninger 1. januar 2016	35.017	0
Resultatandel	<u>-35.017</u>	<u>35.017</u>
	<u>0</u>	<u>35.017</u>
6. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2016	199.400	0
Årets overførte overskud eller underskud	<u>158.104</u>	<u>199.400</u>
	<u>357.504</u>	<u>199.400</u>
7. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. januar 2016	50.600	0
Udloddet udbytte	-50.600	0
Udbytte for regnskabsåret	<u>51.700</u>	<u>50.600</u>
	<u>51.700</u>	<u>50.600</u>
8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.		
9. Eventualposter		
Der er ingen eventualposter mv.		