

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

Årsrapport for
2017

CVR-nr. 37 48 93 01

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 8. maj 2018.

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 2017

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

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus C, den 8. maj 2018

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 2017 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 revisorer's 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 8. maj 2018

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Søren Anthon Pedersen

statsautoriseret revisor
MNE-nr. 10154

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 2017 - 31. december 2017
3. 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 kapitalanbringelser 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 kurstab 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.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

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 nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Egenkapital

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).

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Bruttotab	-4.000	-6.000
Indtægt af kapitalandel i associeret virksomhed	31.835	174.746
Andre finansielle indtægter	6.683	7.077
1 Øvrige finansielle omkostninger	-1.183	-1.036
Resultat før skat	33.335	174.787
Skat af årets resultat	-330	0
Årets resultat	33.005	174.787
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	-35.017
Udbytte for regnskabsåret	52.700	51.700
Overføres til overført resultat	0	158.104
Disponeret fra overført resultat	-19.695	0
Disponeret i alt	33.005	174.787

Balance 31. december

Aktiver		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Note			
Anlægsaktiver			
2	Kapitalandel i associeret virksomhed	284.742	502.907
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>284.742</u>	<u>502.907</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>284.742</u>	<u>502.907</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	479.139	240.415
	Tilgodehavender i alt	<u>479.139</u>	<u>240.415</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>479.139</u>	<u>240.415</u>
	Aktiver i alt	<u>763.881</u>	<u>743.322</u>

Balance 31. december

Passiver		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Note			
Egenkapital			
3	Virksomhedskapital	50.000	50.000
4	Overkurs ved emission	243.144	243.144
5	Overført resultat	337.809	357.504
6	Foreslået udbytte for regnskabsåret	<u>52.700</u>	<u>51.700</u>
	Egenkapital i alt	<u>683.653</u>	<u>702.348</u>
Gældsforpligtelser			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	3.000	3.000
	Selskabsskat	330	0
	Anden gæld	<u>76.898</u>	<u>37.974</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>80.228</u>	<u>40.974</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>80.228</u>	<u>40.974</u>
	Passiver i alt	<u>763.881</u>	<u>743.322</u>

Noter

	2017	2016
1. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	1.183	1.036
	1.183	1.036
2. Kapitalandel i associeret virksomhed		
Kostpris 1. januar 2017	293.144	293.144
Kostpris 31. december 2017	293.144	293.144
Opskrivninger 1. januar 2017	209.763	285.017
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	31.835	174.746
Udbytte	-250.000	-250.000
Opskrivninger 31. december 2017	-8.402	209.763
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	284.742	502.907
Associeret virksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
Slagteren i Hørning ApS	Hørning	50 %
3. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2017	50.000	50.000
	50.000	50.000
4. Overkurs ved emission		
Overkurs ved emission 1. januar 2017	243.144	243.144
	243.144	243.144
5. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2017	357.504	199.400
Årets overførte overskud eller underskud	-19.695	158.104
	337.809	357.504

Noter

	<u>31/12 2017</u>	<u>31/12 2016</u>
6. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. januar 2017	51.700	50.600
Udloddet udbytte	-51.700	-50.600
Udbytte for regnskabsåret	<u>52.700</u>	<u>51.700</u>
	52.700	51.700