

# Neja Holding ApS

Vesterbro 11,3  
5000 Odense C

CVR.nr.: 37 74 76 37

## ÅRSRAPPORT 2016

Regnskabsperiode: 26/5 2016 - 31/12 2016

(1. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den  
24. april 2017

---

Andreas Møller Christensen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b><u>SIDE</u></b>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Ledelsesberetning	5.
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6.
Resultatopgørelse 26/5 2016 - 31/12 2016	10.
Balance pr. 31/12 2016	11.
Noter	13.

## Selskabsoplysninger

### Selskab

Neja Holding ApS  
Vesterbro 11,3  
5000 Odense C

CVR.nr.: 37 74 76 37

Hjemstedskommune: Odense

E-mail: ac.tomrer@gmail.com

Regnskabsperiode: 26/5 2016 - 31/12 2016

Stiftelsesdato: 26/5 2016

### Direktion

Andreas Møller Christensen

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2016 for

Neja Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31/12 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 26/5 2016 - 31/12 2016.

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

Selskabet har fravalgt revisionen for dette regnskabsår. Betingelserne for fravalg af revision er opfyldt.

Selskabet har også fravalgt revision for det efterfølgende år, da man fortsat opfylder betingelserne for at fravælge revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense C, den 20. april 2017

### Direktion

.....  
Andreas Møller Christensen

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Formålet med selskabet er at have kapitalandele i AC Tømrer ApS.

### Usædvanlige forhold vedrørende årsrapporten

Der er ikke usædvanlige forhold vedrørende årsregnskabet.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

For det kommende år forventes et tilsvarende resultat.

### Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

### Revisorbistand

Ledelsen skal oplyse, at følgende revisionsfirma har ydet assistance ved udarbejdelsen af Årsrapporten:

Lyneborg Regnskab

## Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2016 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Endvidere er der tilvalgt bestemmelser fra regnskabsklasse C, om at undlade at aflægge koncernregnskab jf. ÅRL 110.

### 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 og nedskrivninger.

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 gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Nettoomsætning

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

### Kapitalandele tilknyttede virksomheder

I moderselskabets resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af tilknyttede virksomheders resultat efter skat og efter fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

## Anvendt regnskabspraksis

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger.

### Skat

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.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

### Sambeskatning

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning med danske datterselskaber. Selskabet er administrationselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne. Den del af skatten, der endnu ikke er betalt, indregnes som Selskabsskat under gældsforpligtelser.

## BALANCEN

### Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde hvor kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Deposita indregnes til kostpris.

# Anvendt regnskabspraksis

## Kapitalandele tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles i moderselskabets balance efter indre værdis metode.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles 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 med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der er foretaget ud fra en vurdering af erhvervede virksomheders markedsposition og indtjeningsprofil samt branchemæssige forhold.

Nettopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien.

Tilknyttede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives i det omfang, tilgodehavendet er 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 tilknyttede virksomheders underbalance.

## Tilgodehavender

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

## 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 for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder værdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte netto-skatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.



## Anvendt regnskabspraksis

### Sambeskatning

Administrationsselskabet afregner skat med datterselskaberne. Ikke-afregnede forhold indregnes i balancen under tilgodehavende sambeskatningsbidrag dattervirksomheder eller skyldigt sambeskatningsbidrag dattervirksomhed.

### Gældsforpligtelser

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

## Resultatopgørelse 26/5 2016 - 31/12 2016

<u>Note</u>		<u>2016</u> (8 mdr.)
	<b>BRUTTOTAB</b>	<b>-1.875</b>
	Personaleomkostninger	<u>0</u>
	<b>DRIFTSRESULTAT</b>	<b>-1.875</b>
<b>1</b>	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder	<u>55.591</u>
	<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>53.716</b>
<b>2</b>	Skat af årets resultat	<u>413</u>
	<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b><u>54.129</u></b>
	<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>	
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	55.591
	Overført resultat	<u>-1.462</u>
	<b>I ALT</b>	<b><u>54.129</u></b>

**Balance pr. 31/12 2016**  
**Aktiver**

<u>Note</u>	<u>2016</u> (8 mdr.)
1 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder (langfristede)	<u>105.591</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<u><b>105.591</b></u>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<u><b>105.591</b></u>
Andre tilgodehavender	<u>16.143</u>
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<u><b>16.143</b></u>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<u><b>16.143</b></u>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<u><b>121.734</b></u>

**Balance pr. 31/12 2016**  
**Passiver**

<u>Note</u>		<u>2016</u> <small>(8 mdr.)</small>
3	Virksomhedskapital	50.000
4	Reserve for opskrivninger efter indre værdis metode	55.591
5	Overført resultat	-1.462
	<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b><u>104.129</u></b>
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.875
	Anden gæld	<u>15.730</u>
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>17.605</u></b>
	<b>GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT</b>	<b><u>17.605</u></b>
	<b>PASSIVER I ALT</b>	<b><u>121.734</u></b>

## NOTER

**2016**

(8 mdr.)

### **Note 1 - Kapitalandele**

---

#### **Dattervirksomheder**

<b>Selskab</b>	<b>Andel</b>	
AC Tømrer ApS, Odense	Pct.	
Kostpris primo	0,00%	0
Tilgang i året	100,00%	50.000
Afgang i året	0,00%	0
Kostpris ultimo		<u>50.000</u>
Resultatandel i året		55.591
Opskrivninger ultimo		<u>55.591</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>100,00%</b>	<b><u>105.591</u></b>

**Kapitalandele i dattervirksomheder i alt** **105.591**

### **Note 2 - Skat**

---

#### **Skat af årets resultat:**

Skat af årets skattepligtige indkomst	0
Regulering af udskudt skat (indtægt)	<u>-413</u>
	<b><u>-413</u></b>

### **Note 3 - Selskabskapital**

---

Selskabskapital ved regnskabsårets udløb **50.000**

Selskabskapitalen er fordelt i kapitalandele á kr. 50.000.

### **Note 4 - Reserve for opskrivninger efter indre værdis metode**

---

Reserve for opskrivninger efter indre værdis metode	0
Overført af årets resultat	<u>55.591</u>
	<b><u>55.591</u></b>

## NOTER

	<b>2016</b> (8 mdr.)
<b>Note 5 - Overført resultat</b>	
Overført resultat primo	0
Årets resultat	54.129
Overført til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	-55.591
	<b>-1.462</b>