

Nielsen & Maarslet Holding ApS

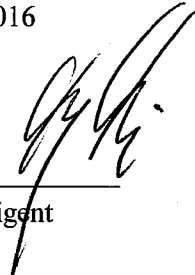
Brødvej 4
2820 Gentofte

CVR-nr. 48 27 94 14

Årsrapport 2015/16

(41. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 6 12 2016



Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2-3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6-10
Resultatopgørelse	11
Balance	12-13
Noter	14-17

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015/16 for Nielsen & Maarslet Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabsloven.

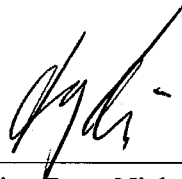
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015/16.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold, årets resultat og af selskabets finansielle stilling, samt en beskrivelse af de væsentligste risici og usikkerhedsfaktorer, som selskabet står over for.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gentofte, den 6/12/2016

Direktion:



Flemming Frans Nielsen



Karin Maarslet

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Nielsen & Maarslet Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Nielsen & Maarslet Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 – 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. 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 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 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 – 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

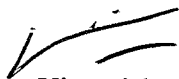
Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Et bestyrelsesmedlem har i årets løb lånt 358 t.kr. af selskabet. Lånet er indfriet ved udbytteudlodning, jf. regnskabs note 6. Udlånet er i strid med selskabslovens § 210 og kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Gentofte, den 6/12 2016
V & Co Revision
CVR-nr. 34 62 23 10


Thomas Viscovich
Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Nielsen & Maarslet Holding ApS
Brødvej 4
2820 Gentofte

CVR-nr.: 48 27 94 14
Stiftet: 21. januar 1976
Hjemsted: Gentofte
Regnskabsår: 1. januar – 31. december

Direktion

Flemming Frans Nielsen
Karin Maarslet

Revision

V & Co Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab
Smakkegårdsvej 217
2820 Gentofte

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter er at drive holding virksomhed samt anden hermed beslægtet aktivitet.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Selskabet har i året foretaget et ulovligt udlån til selskabets ledelse/kapitalejer. Der er i året udlånt t.kr. 358 og indfriet t.kr. 0. Udlånet er forrentet med lovpligtige 10 %. Selskabets ulovlige udlån er indfriet ved udbytteangivelse.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Nielsen & Maarslet Holding ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjenesten

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning fratrukket vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til kontorhold mv.

Personaleomkostninger mv.

Personale omkostninger indeholder omkostninger til lønninger mv.

Kapitalandele i dattervirksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuelt restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Bygninger	50 år, restværdi 66%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år, restværdi 0-20%

Aktiver med en kostpris på under 13 t.kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Værdiforringelser af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer for værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

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

Genindvindingsværdien er den højeste af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdi opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktiver eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien

reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventet tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

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 generalforsamlingen.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen baseret for den for indeværende års anvendte skattesats.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Udskudte skatteaktiver måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender og gældsforpligtelser i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelse
for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Note	2015/16 kr.	2014/15 t.kr.
BRUTTOFORTJENESTE	-14.371	-78
1 Personaleomkostninger	0	0
Afskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-7.296	71
DRIFTSRESULTAT	-21.667	-7
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	0	2.196
2 Finansielle indtægter	233.222	44
3 Finansielle omkostninger	-6.547	-11
RESULTAT FØR SKAT	205.008	2.222
4 Skat af årets resultat	-45.613	-29
ÅRETS RESULTAT	159.395	2.193
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING:		
Udbytte for regnskabsåret	370.000	100
Ekstraordinært udbytte	500.000	0
Overført resultat	-710.605	2.093
DISPONERET I ALT	159.395	2.193

AKTIVER

Note	2016 kr.	2015 t.kr.
Grunde og bygninger	1.043.895	1.051
5 Materielle anlægsaktiver	1.043.895	1.051
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0
Finansielle anlægsaktiver	0	0
ANLÆGSAKTIVER	1.043.895	1.051
6 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	257.208	0
Andre tilgodehavender	2.148.627	2.564
Udskudt skatteaktiv	4.815	0
Tilgodehavender	2.410.650	2.564
Værdipapirer	5.186.207	4.989
Likvide beholdninger	508.286	806
OMSÆTNINGSAKTIVER	8.105.143	8.359
AKTIVER	9.149.038	9.410

PASSIVER

Note	2016 kr.	2015 t.kr.
Selskabskapital	125.000	125
Overført resultat	7.881.460	8.592
Foreslået udbytte for regnskabsåret	370.000	100
7 EGENKAPITAL	8.376.460	8.817
Hensættelse til udskudt skat	0	4
HENSATTE FORPLIGTELSER	0	4
Prioritetsgæld	541.000	541
Selskabsskat, langfristet	53.944	0
8 Langfristede gældsforpligtelser	594.944	541
8 Kortfristet del af langfristet gæld	0	0
Selskabsskat	20.678	21
Anden gæld	156.956	27
Kortfristede gældsforpligtelser	177.634	48
GÆLDSFORPLIGTELSER	772.578	589
PASSIVER	9.149.038	9.410
9 Eventualposter mv.		
10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter

	2015/16	2014/15
	kr.	t.kr.
1 Personaleomkostninger		
Løn og gager	0	0
Pension	0	0
Andre omkostninger til sociale sikring	0	0
	0	0
Antal personer beskæftiget i gennemsnit : 0 (2014/15: 0)		
2 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	233.222	44
	233.222	44
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	6.547	11
	6.547	11
4 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	53.944	0
Regulering af udskudt skat	-8.331	25
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	4
	45.613	29

2016
kr.

5 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger
Kostpris 1. juli 2015	1.065.783
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris 30. juni 2016	1.065.783
Afskrivninger 1. juli 2015	14.592
Årets afskrivninger	7.296
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0
	0
Afskrivninger 30. juni 2016	21.888
Regnskabsmæssig værdi pr. 30. juni 2016	1.043.895

6 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Selskabet har i året foretaget et ulovligt udlån til selskabets ledelse/kapitalejer. Der er i året udlånt t.kr. 358 og indfriet t.kr. 0. Udlånet er forrentet med lovpligtige 10 %. Selskabets ulovlige udlån er indfriet ved udbytteudlodning.

2016
kr.

7 Egenkapital

	1/7 2015	Udbetalt udbytte	Forslag til årets resultat- fordeling	30/6 2016
Selskabsskapital	125.000			125.000
Overført resultat	8.592.065		-710.605	7.881.460
Ekstraordinært udbytte	0	-500.000	500.000	0
Henlagt til udbytte	100.000	-100.000	370.000	370.000
	8.817.065	-600.000	159.395	8.376.460

8 Langfristede gældsforpligtelser

	30/6 2016 Gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Prioritetsgæld	541.000	0	518.256
Selskabsskat	53.944	0	0
	594.944	0	518.256

9 Eventualposter mv.

Ingen

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 541, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2016 udgør t.kr. 1.044.