

Irene og Mogens G. Nielsen, Kolding ApS
CVR-nr. 63123811
Strandvænget 39
6000 Kolding

Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 28.09.2016

Dirigent

Navn: Mogens G. Nielsen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015/16	8
Balance pr. 30.04.2016	9
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	11
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Irene og Mogens G. Nielsen, Kolding ApS
Strandvænget 39
6000 Kolding

CVR-nr.: 63123811

Hjemsted: Kolding

Regnskabsår: 01.05.2015 - 30.04.2016

Bestyrelse

Mogens G. Nielsen

Direktion

Mogens G. Nielsen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Egtved Allé 4
6000 Kolding

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.05.2015 - 30.04.2016 for Irene og Mogens G. Nielsen, Kolding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.04.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.05.2015 - 30.04.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 28.09.2016

Direktion

Mogens G. Nielsen

Bestyrelse

Mogens G. Nielsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Irene og Mogens G. Nielsen, Kolding ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Irene og Mogens G. Nielsen, Kolding ApS for regnskabsåret 01.05.2015 - 30.04.2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorer standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorerets etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.04.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.05.2015 - 30.04.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tilføjelse til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Kolding, den 28.09.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Michael Siegumfeldt
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i investeringsvirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et underskud på 775 t.kr.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser indregnes i resultatopgørelsen som finansielle indtægter eller finansielle omkostninger.

Resultatopgørelsen

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger, der afholdes til ledelse og administration af selskabet.

Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver

Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver omfatter afkast i form af renter, udbytte o.l. af finansielle anlægsaktiver, der ikke er kapitalandele i tilknyttede eller associerede virksomheder.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer samt godtgørelser under acontoskatteordningen.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, nettokurstab vedrørende værdipapirer samt tillæg under acontoskatteordningen.

Anvendt regnskabspraksis

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Aktuelle skatteforpligtelser, henholdsvis tilgodehavende aktuel skat, indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Udskudt skat indregnes og måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoaktiver.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

3 år

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Øvrige kapitalandele indregnet under finansielle anlægsaktiver omfatter kapitalandele, der principielt måles til dagsværdi på balancedagen. Da dagsværdien ikke umiddelbart kan konstateres, og en tillempet salgsværdi ikke kan beregnes, måles andre kapitalandele til kostpris med fradrag af eventuelle nedskrivninger.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapir, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Egne kapitalandele

Anskaffelses- og afståelsessummer samt udbytte for egne kapitalandele indregnes direkte på overført resultat under egenkapitalen. Gevinster og tab ved salg indregnes således ikke i resultatopgørelsen. Kapitalnedsættelse ved annullering af egne kapitalandele reducerer virksomhedskapitalen med et beløb svarende til kapitalandelenes nominelle værdi.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse for 2015/16

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Administrationsomkostninger		(239.998)	(250.669)
Driftsresultat		(239.998)	(250.669)
Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver		0	100.000
Andre finansielle indtægter		2.189.629	7.333.155
Andre finansielle omkostninger	1	<u>(2.926.133)</u>	<u>(89.076)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(976.502)	7.093.410
Skat af ordinært resultat	2	<u>201.393</u>	<u>(1.643.380)</u>
Årets resultat		<u>(775.109)</u>	<u>5.450.030</u>
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		60.284	59.450
Overført resultat		<u>(835.393)</u>	<u>5.390.580</u>
		<u>(775.109)</u>	<u>5.450.030</u>

Balance pr. 30.04.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		7.881	17.339
Materielle anlægsaktiver	3	7.881	17.339
Andre værdipapirer og kapitalandele		320.000	320.000
Andre tilgodehavender		582.333	594.833
Udskudt skat		214.117	0
Finansielle anlægsaktiver	4	1.116.450	914.833
Anlægsaktiver		1.124.331	932.172
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		55.113	71.365
Andre tilgodehavender		14.844	162.755
Tilgodehavende selskabsskat		91.410	0
Tilgodehavender		161.367	234.120
Andre værdipapirer og kapitalandele		36.542.571	43.418.414
Værdipapirer og kapitalandele		36.542.571	43.418.414
Likvide beholdninger		104.220	940.663
Omsætningsaktiver		36.808.158	44.593.197
Aktiver		37.932.489	45.525.369

Balance pr. 30.04.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Virksomhedskapital	5, 6	249.000	249.000
Overført overskud eller underskud		37.506.454	43.643.183
Forslag til udbytte for regnskabsåret		60.284	59.450
Egenkapital		<u>37.815.738</u>	<u>43.951.633</u>
Udskudt skat		0	324
Hensatte forpligtelser		<u>0</u>	<u>324</u>
Skyldig selskabsskat		0	1.448.952
Anden gæld		116.751	124.460
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>116.751</u>	<u>1.573.412</u>
Gældsforpligtelser		<u>116.751</u>	<u>1.573.412</u>
Passiver		<u>37.932.489</u>	<u>45.525.369</u>
Eventualforpligtelser	7		
Nærtstående parter med bestemmende indflydelse	8		
Ejerforhold	9		

Egenkapitalopgørelse for 2015/16

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller under- skud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	249.000	43.643.183	59.450	43.951.633
Køb af egne kapitalandele	0	(5.303.700)	0	(5.303.700)
Udbetalt ordinært udbytte	0	2.364	(59.450)	(57.086)
Årets resultat	0	(835.393)	60.284	(775.109)
Egenkapital ultimo	249.000	37.506.454	60.284	37.815.738

Noter

	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
1. Andre finansielle omkostninger		
Dagsværdireguleringer	626.848	89.076
Øvrige finansielle omkostninger	<u>2.299.285</u>	<u>0</u>
	<u>2.926.133</u>	<u>89.076</u>
	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
2. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	0	1.644.424
Ændring af udskudt skat	(214.441)	(1.028)
Regulering vedrørende tidligere år	<u>13.048</u>	<u>(16)</u>
	<u>(201.393)</u>	<u>1.643.380</u>
		Andre anlæg, driftsmateri- el og inven- tar kr.
3. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		<u>28.373</u>
Kostpris ultimo		<u>28.373</u>
Af- og nedskrivninger primo		(11.034)
Årets afskrivninger		<u>(9.458)</u>
Af- og nedskrivninger ultimo		<u>(20.492)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>7.881</u>
	Andre vær- dipapirer og kapitalande- le kr.	Andre tilgo- dehavender kr.
4. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	320.000	594.833
Afgange	<u>0</u>	<u>(12.500)</u>
Kostpris ultimo	<u>320.000</u>	<u>582.333</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>320.000</u>	<u>582.333</u>

Noter

	<u>Antal</u>	<u>Pålydende værdi kr.</u>	<u>Nominal værdi kr.</u>
5. Virksomhedskapital			
A- anparter	100	1,00	100
B-anparter	248.900	1,00	248.900
	<u>249.000</u>		<u>249.000</u>
			<u>kr.</u>
Ændring i anpartskapital i perioden 01.05.2011 - 30.04.2016:			
Anpartskapital 01.05.2011			<u>249.000</u>
Anpartskapital 30.04.2016			<u>249.000</u>

	<u>Antal</u>	<u>Nominal værdi kr.</u>	<u>Andel af virk- somhedskapi- tal %</u>	<u>Købs- og salgspris kr.</u>
6. Egne kapitalandele				
Erhvervede kapitalandele:				
Aktieklasser B	30.000	30.000	12,05	5.303.700
	<u>30.000</u>	<u>30.000</u>	<u>12,05</u>	
Beholdning af egne kapitalandele:				
Aktieklasser B	39.900	39.900	16,03	
	<u>39.900</u>	<u>39.900</u>	<u>16,03</u>	

7. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Investeringselskabet af 21. november 2011 ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

8. Nærtstående parter med bestemmende indflydelse

Nærtstående parter med bestemmende indflydelse omfatter:

- Investeringselskabet af 21. november 2011 ApS, Strandvænget 39, 6000 Kolding (øverste moderselskab).
- Mogens G. Nielsen, Strandvænget 39, 6000 Kolding, ejer alle anparter i Investeringselskabet af 21. november 2011 ApS.

Noter

9. Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende anpartshavere med mere end 5% af anpartskapitalens stemmerettigheder:

- Investeringselskabet af 21. november 2011 ApS, Strandvænget 39, 6000 Kolding.