

## **Irene og Mogens G. Nielsen Kolding ApS**

Strandvænget 39  
6000 Kolding  
CVR-nr. 63123811

## **Årsrapport 01.05.2016 - 30.04.2017**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 22.09.2017

### **Dirigent**

---

Navn: Mogens Gudmund Nielsen

## Indholdsfortegnelse

	<b><u>Side</u></b>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2016/17	6
Balance pr. 30.04.2017	7
Egenkapitalopgørelse for 2016/17	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

## **Virksomhedsoplysninger**

### **Virksomhed**

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

CVR-nr.: 63123811

Hjemsted: Kolding

Regnskabsår: 01.05.2016 - 30.04.2017

### **Bestyrelse**

Mogens Gudmund Nielsen

### **Direktion**

Mogens Gudmund Nielsen

### **Revisor**

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Egtved Allé 4  
6000 Kolding

## Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.05.2016 - 30.04.2017 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. 30.04.2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.05.2016 - 30.04.2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 22.09.2017

### **Direktion**

Mogens Gudmund Nielsen

### **Bestyrelse**

Mogens Gudmund 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 01.05.2016 - 30.04.2017. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis, 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 for 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 revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors 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.

#### Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.04.2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.05.2016 - 30.04.2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

## Den uafhængige revisors erklæringer

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Kolding, den 22.09.2017

### **Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Michael Siegumfeldt

statsautoriseret revisor

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i investeringsvirksomhed.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et overskud på 3.501 t.kr.

### Begivenheder efter balancedagen

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

## Resultatopgørelse for 2016/17

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>
Administrationsomkostninger		<u>(214.953)</u>	<u>(239.998)</u>
<b>Driftsresultat</b>		<b><u>(214.953)</u></b>	<b><u>(239.998)</u></b>
Andre finansielle indtægter		5.282.859	2.189.629
Andre finansielle omkostninger		<u>(579.478)</u>	<u>(2.926.133)</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>4.488.428</b>	<b>(976.502)</b>
Skat af årets resultat	1	<u>(987.455)</u>	<u>201.393</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>3.500.973</u></b>	<b><u>(775.109)</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		61.595	60.284
Overført resultat		<u>3.439.378</u>	<u>(835.393)</u>
		<b><u>3.500.973</u></b>	<b><u>(775.109)</u></b>



**Balance pr. 30.04.2017**

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	7.881
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	2	<b>0</b>	<b>7.881</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele		1.320.000	320.000
Andre tilgodehavender		556.006	582.333
Udskudt skat		1.975	214.117
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	3	<b>1.877.981</b>	<b>1.116.450</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>1.877.981</b>	<b>1.124.331</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		55.089	55.112
Andre tilgodehavender		83.150	14.844
Tilgodehavende selskabsskat		0	91.410
<b>Tilgodehavender</b>		<b>138.239</b>	<b>161.366</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele		39.400.679	36.542.571
<b>Værdipapirer og kapitalandele</b>		<b>39.400.679</b>	<b>36.542.571</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>292.724</b>	<b>104.220</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>39.831.642</b>	<b>36.808.157</b>
<b>Aktiver</b>		<b>41.709.623</b>	<b>37.932.488</b>

**Balance pr. 30.04.2017**

	<b>Note</b>	<b>2016/17 kr.</b>	<b>2015/16 kr.</b>
Virksomhedskapital	4, 5	249.000	249.000
Overført overskud eller underskud		40.955.492	37.506.454
Forslag til udbytte for regnskabsåret		61.595	60.284
<b>Egenkapital</b>		<b>41.266.087</b>	<b>37.815.738</b>
Skyldig selskabsskat		326.786	0
Anden gæld		116.750	116.750
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>443.536</b>	<b>116.750</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>443.536</b>	<b>116.750</b>
<b>Passiver</b>		<b>41.709.623</b>	<b>37.932.488</b>
Eventualforpligtelser	6		
Nærtstående parter med bestemmende indflydelse	7		

**Egenkapitalopgørelse for 2016/17**

	<b>Virksomheds- kapital kr.</b>	<b>Overført overskud eller underskud kr.</b>	<b>Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	249.000	37.506.454	60.284	37.815.738
Udbetalt ordinært udbytte	0	9.660	(60.284)	(50.624)
Årets resultat	0	3.439.378	61.595	3.500.973
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>249.000</b>	<b>40.955.492</b>	<b>61.595</b>	<b>41.266.087</b>

## Noter

	<b>2016/17</b>	<b>2015/16</b>	
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	
<b>1. Skat af årets resultat</b>			
Aktuel skat	775.313	0	
Ændring af udskudt skat	212.142	(214.441)	
Regulering vedrørende tidligere år	0	13.048	
	<b>987.455</b>	<b>(201.393)</b>	
		<b>Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.</b>	
<b>2. Materielle anlægsaktiver</b>			
Kostpris primo		28.373	
<b>Kostpris ultimo</b>		<b>28.373</b>	
Af- og nedskrivninger primo		(20.492)	
Årets afskrivninger		(7.881)	
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>		<b>(28.373)</b>	
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>		<b>0</b>	
	<b>Andre værdi- papirer og kapital- andele kr.</b>	<b>Andre tilgode- havender kr.</b>	<b>Udskudt skat kr.</b>
<b>3. Finansielle anlægsaktiver</b>			
Kostpris primo	320.000	582.333	214.117
Tilgange	1.000.000	0	0
Afgange	0	(26.327)	(212.142)
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>1.320.000</b>	<b>556.006</b>	<b>1.975</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>1.320.000</b>	<b>556.006</b>	<b>1.975</b>

## Noter

	<u>Antal</u>	<u>Pålydende værdi kr.</u>	<u>Nominel værdi kr.</u>
<b>4. Virksomhedskapital</b>			
A- anparter	100	1	100
B-anparter	<u>248.900</u>	1	<u>248.900</u>
	<u><b>249.000</b></u>		<u><b>249.000</b></u>

	<u>Antal</u>	<u>Nominel værdi kr.</u>	<u>Andel af virksomheds - kapital %</u>
<b>5. Egne kapitalandele</b>			
Beholdning af egne aktier:			
Aktieklasser B	<u>39.900</u>	<u>39.900</u>	<u>16,3</u>
	<u><b>39.900</b></u>	<u><b>39.900</b></u>	<u><b>16,3</b></u>

### 6. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Investeringselskabet af den 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.

### 7. Nærtstående parter med bestemmende indflydelse

Nærtstående parter med bestemmende indflydelse omfatter:

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

## 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.

#### 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.

### 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.

## Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat indregnes og måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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
---	------

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

#### 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.

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.

#### Andre værdipapirer og kapitalandele (omsætningsaktiver)

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

#### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

## Anvendt regnskabspraksis

### 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.

### Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

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