

Nykjær Holding ApS

Hollufgårdsvej 206, 5220 Odense SØ

Årsrapport for
1. maj 2016 - 30. april 2017
(34. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 18/9 2017

Kurt Nykjær
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. maj 2016 - 30. april 2017	10
Balance pr. 30. april 2017	11
Noter til årsrapporten	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2016 - 30. april 2017 for Nykjær 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. 30. april 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2016 - 30. april 2017.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 18. september 2017

Direktion

Kurt Nykjær

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Nykjær Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Nykjær Holding ApS for regnskabsåret 1. maj 2016 - 30. april 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden 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 virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors 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 virksomhedens 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, virksomheden 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.

Odense, den 18. september 2017

REVISION & RÅD
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 36 92 33 18

Kenneth Jørgensen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Nykjær Holding ApS
Hollufgårdsvej 206
Holluf Pile
5220 Odense SØ

CVR-nr.: 70 67 22 19
Regnskabsperiode: 1. maj 2016 - 30. april 2017
Stiftet: 19. november 1982
Hjemsted: Odense

Direktion

Kurt Nykjær

Revisor

REVISION & RÅD
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Svendborgvej 83
5260 Odense S

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år bestået i af udleje ejendomme og driftsmidler, eje anpartar i datterselskab samt hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2016/17 udviser et overskud på kr. 431.492, og selskabets balance pr. 30. april 2017 udviser en egenkapital på kr. 6.305.966.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Nykjær Holding ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg fra højere klasser.

Årsrapporten for 2016/17 er aflagt i kr.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabsloven er ændret, så det ikke længere er muligt at klassificere foreslået udbytte som gæld i balancen. Som følge heraf er anvendt regnskabspraksis ændret på følgende områder:

- Forslag til årets udbytte er præsenteret som en særlig reserve under egenkapitalen. Tidligere blev forslag til udbytte indregnet som en gældsforpligtelse.

Sammenligningstal er tilpasset den ændrede regnskabspraksis.

- Egenkapitalen pr. 30. april 2016 er forøget med 51 t.kr., som vedrører reklassifikation af årets udbytte.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

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.

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

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning med fradrag af omkostninger i forbindelse med udlejning og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Omkostninger i forbindelse med udlejning

Omkostninger i forbindelse med udlejning indeholder omkostninger vedrørende drift af ejendomme, skatter, afgifter, forsikringer, el, vand og varme.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger m.v.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

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 samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Virksomheden er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som 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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt 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 afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	30 år	20-40 %
Produktionsanlæg og maskiner	5 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0-100 %

Småaktiver og aktiver med kort levetid omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for Nykjær Holding ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Aktier og obligationer, der af ledelsen forventes beholdt til udløb, måles til børskurs.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i selskabets årsregnskab omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder i forhold til kostpris.

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende selskabsskat' eller 'Skyldige selskabsskat'.

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.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. maj 2016 - 30. april 2017

	Note	2016/17 kr.	2015/16 t.kr.
Bruttofortjeneste		491.284	511
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-247.895	-302
Andre driftsomkostninger		-8.083	0
Resultat før finansielle poster		235.306	209
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		230.020	115
Finansielle indtægter		110.154	18
Finansielle omkostninger	1	-68.518	-187
Resultat før skat		506.962	155
Skat af årets resultat	2	-75.470	12
Årets resultat		431.492	167
 Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		51.700	51
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		230.020	115
Overført resultat		149.772	1
		431.492	167

Balance pr. 30. april 2017

	Note	2016/17 kr.	2015/16 t.kr.
AKTIVER			
Grunde og bygninger		2.148.159	2.218
Produktionsanlæg og maskiner		0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>604.381</u>	<u>666</u>
Materielle anlægsaktiver	3	<u>2.752.540</u>	<u>2.884</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4	4.570.640	4.341
Andre værdipapirer og kapitalandele		429.137	345
Deposita		<u>39.045</u>	<u>39</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>5.038.822</u>	<u>4.725</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>7.791.362</u>	<u>7.609</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		75.250	100
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		100.943	0
Udskudt skatteaktiv		226.300	202
Periodeafgrænsningsposter		<u>27.793</u>	<u>26</u>
Tilgodehavender		<u>430.286</u>	<u>328</u>
Likvide beholdninger		<u>129.998</u>	<u>116</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>560.284</u>	<u>444</u>
AKTIVER I ALT		<u><u>8.351.646</u></u>	<u><u>8.053</u></u>

Balance pr. 30. april 2017

	Note	2016/17 kr.	2015/16 t.kr.
PASSIVER			
Virksomhedskapital		200.000	200
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		578.543	349
Overført resultat		5.475.723	5.325
Foreslået udbytte for regnskabsåret		51.700	51
Egenkapital i alt	5	<u>6.305.966</u>	<u>5.925</u>
Gæld til realkreditinstitutter		1.517.201	1.626
Selskabsskat		189.118	84
Langfristede gældsforpligtelser	6	<u>1.706.319</u>	<u>1.710</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	6	97.849	56
Pengeinstitutter		48.156	39
Leverandører af varer og tjenesteydelser		8.703	10
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	136
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		22.875	10
Selskabsskat		83.548	92
Anden gæld		78.230	75
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>339.361</u>	<u>418</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>2.045.680</u>	<u>2.128</u>
PASSIVER I ALT		<u>8.351.646</u>	<u>8.053</u>
Eventualposter m.v.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Noter

	2016/17 kr.	2015/16 t.kr.	
1 Finansielle omkostninger			
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	5.814	11	
Andre finansielle omkostninger	59.646	173	
Rentetillæg selskabsskat	3.058	3	
	68.518	187	
	68.518	187	
 2 Skat af årets resultat			
Årets aktuelle skat	100.386	50	
Årets udskudte skat	-24.400	-62	
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-516	0	
	75.470	-12	
	75.470	-12	
 3 Materielle anlægsaktiver			
	Grunde og byg- ninger	Produktionsan- læg og maski- ner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. maj	2.997.871	704.258	3.998.901
Tilgang i årets løb	0	0	155.000
Afgang i årets løb	0	0	-165.000
Kostpris 30. april	2.997.871	704.258	3.988.901
Af- og nedskrivninger 1. maj	779.137	704.258	3.333.117
Årets afskrivninger	70.575	0	177.320
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	0	0	-125.917
Af- og nedskrivninger 30. april	849.712	704.258	3.384.520
Regnskabsmæssig værdi 30. april	2.148.159	0	604.381

Noter

	2016/17 kr.	2015/16 t.kr.
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. maj	3.992.097	3.992
Kostpris 30. april	<u>3.992.097</u>	<u>3.992</u>
Værdireguleringer 1. maj	348.523	234
Årets resultat	<u>230.020</u>	<u>115</u>
Værdireguleringer 30. april	<u>578.543</u>	<u>349</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. april	<u><u>4.570.640</u></u>	<u><u>4.341</u></u>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Nykjær Isolering ApS	Odense	100%	4.570.640	230.020

5 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. maj	200.000	348.523	5.325.951	50.600	5.925.074
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-50.600	-50.600
Årets resultat	<u>0</u>	<u>230.020</u>	<u>149.772</u>	<u>51.700</u>	<u>431.492</u>
Egenkapital 30. april	<u><u>200.000</u></u>	<u><u>578.543</u></u>	<u><u>5.475.723</u></u>	<u><u>51.700</u></u>	<u><u>6.305.966</u></u>

Noter

6 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. maj	Gæld 30. april	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	1.682.157	1.615.050	97.849	1.096.301
Selskabsskat	83.434	189.118	0	0
	<u>1.765.591</u>	<u>1.804.168</u>	<u>97.849</u>	<u>1.096.301</u>

7 Eventualposter m.v.

Modervirksomheden indgår i sambeskatning med de danske tilknyttede virksomheder. Selskaberne hæfter ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter samt kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen udgør t.kr. 273 pr. 30. april 2017. Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter og kildeskatter vil kunne medføre, at selskabernes hæftelse udgør et andet beløb.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 1.615, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30/4 2017 udgør t.kr. 1.687.

Selskabet har udstedt ejerpantebreve for i alt t.kr. 300 i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30/4-2017 udgør t.kr. 591, til sikkerhed for bankgæld på t.kr. 48.