

Nykjær Holding ApS

Hollufgårdsvej 206, 5220 Odense SØ

Årsrapport for
1. maj 2015 - 30. april 2016
(33. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 13/9 2016

Kurt Nykjær
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. maj 2015 - 30. april 2016	11
Balance pr. 30. april 2016	12
Noter til årsrapporten	14

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016 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 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016.

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 13. september 2016

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 2015 - 30. april 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske 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 Deres 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, De 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 13. september 2016

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
Regnskabsår: 1. maj - 30. april
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 2015/16 udviser et overskud på DKK 167.183, og selskabets balance pr. 30. april 2016 udviser en egenkapital på DKK 5.874.474.

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 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015/16 er aflagt i DKK.

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, omkostninger i forbindelse med udlejning og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

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

Anvendt regnskabspraksis

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer 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 samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 posterings direkte i egenkapitalen.

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
Bygninger	30 år
Produktionsanlæg og maskiner	5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

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.

Anvendt regnskabspraksis

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

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

Udbytte, som ledelsen foreslår udloddet for regnskabsåret, indregnes under gældsforpligtelser.

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. maj 2015 - 30. april 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 t.kr.
Bruttofortjeneste		508.856	551
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>-301.978</u>	<u>-368</u>
Resultat før finansielle poster		206.878	183
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		114.764	292
Finansielle indtægter		19.047	188
Finansielle omkostninger	1	<u>-185.116</u>	<u>-95</u>
Resultat før skat		155.573	568
Skat af årets resultat	2	<u>11.610</u>	<u>-114</u>
Årets resultat		<u>167.183</u>	<u>454</u>
 Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		50.600	50
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		114.764	234
Overført resultat		<u>1.819</u>	<u>170</u>
		<u>167.183</u>	<u>454</u>

Balance pr. 30. april 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 t.kr.
AKTIVER			
Grunde og bygninger		2.218.734	2.289
Produktionsanlæg og maskiner		0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>665.784</u>	<u>897</u>
Materielle anlægsaktiver	3	<u>2.884.518</u>	<u>3.186</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4	4.340.620	4.226
Andre værdipapirer og kapitalandele		344.674	461
Deposita		<u>39.045</u>	<u>39</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>4.724.339</u>	<u>4.726</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>7.608.857</u>	<u>7.912</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		100.250	50
Udskudt skatteaktiv		201.900	140
Periodeafgrænsningsposter		<u>25.577</u>	<u>23</u>
Tilgodehavender		<u>327.727</u>	<u>213</u>
Likvide beholdninger		<u>115.857</u>	<u>160</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>443.584</u>	<u>373</u>
AKTIVER I ALT		<u><u>8.052.441</u></u>	<u><u>8.285</u></u>

Balance pr. 30. april 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 t.kr.
PASSIVER			
Selskabskapital		200.000	200
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		348.523	234
Overført resultat		<u>5.325.951</u>	<u>5.324</u>
Egenkapital i alt	5	<u>5.874.474</u>	<u>5.758</u>
Gæld til realkreditinstitutter		1.626.235	1.681
Selskabsskat		<u>83.434</u>	<u>96</u>
Langfristede gældsforpligtelser	6	<u>1.709.669</u>	<u>1.777</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	6	55.922	52
Pengeinstitutter		38.952	40
Leverandører af varer og tjenesteydelser		6.876	1
Gæld til tilknyttede virksomheder		136.384	454
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		9.668	22
Selskabsskat		93.420	57
Anden gæld		76.476	74
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>50.600</u>	<u>50</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>468.298</u>	<u>750</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>2.177.967</u>	<u>2.527</u>
PASSIVER I ALT		<u>8.052.441</u>	<u>8.285</u>
Eventualposter m.v.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Noter til årsrapporten

	2015/16 kr.	2014/15 t.kr.	
1 Finansielle omkostninger			
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	11.150	20	
Andre finansielle omkostninger	171.274	72	
Rentetillæg selskabsskat	2.692	3	
	<u>185.116</u>	<u>95</u>	
2 Skat af årets resultat			
Årets aktuelle skat	50.490	96	
Årets udskudte skat	-62.100	18	
	<u>-11.610</u>	<u>114</u>	
3 Materielle anlægsaktiver			
	Produktionsan- Grunde og læg og maski- bygninger ner og inventar	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Kostpris 1. maj	<u>2.997.871</u>	<u>704.258</u>	<u>3.998.901</u>
Kostpris 30. april	<u>2.997.871</u>	<u>704.258</u>	<u>3.998.901</u>
Af- og nedskrivninger 1. maj	708.562	704.258	3.101.714
Årets afskrivninger	70.575	0	231.403
Af- og nedskrivninger 30. april	<u>779.137</u>	<u>704.258</u>	<u>3.333.117</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. april	<u>2.218.734</u>	<u>0</u>	<u>665.784</u>

Noter til årsrapporten

	2015/16 kr.	2014/15 t.kr.
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. maj	<u>3.992.097</u>	<u>3.992</u>
Kostpris 30. april	<u>3.992.097</u>	<u>3.992</u>
Værdireguleringer 1. maj	233.759	-58
Årets resultat	<u>114.764</u>	<u>292</u>
Værdireguleringer 30. april	<u>348.523</u>	<u>234</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. april	<u><u>4.340.620</u></u>	<u><u>4.226</u></u>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Nykjær Isolering ApS	Odense	100%	4.340.620	114.764

5 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. maj	200.000	233.759	5.324.132	5.757.891
Årets resultat	0	114.764	52.419	167.183
Foreslået udbytte	0	0	-50.600	-50.600
Egenkapital 30. april	<u><u>200.000</u></u>	<u><u>348.523</u></u>	<u><u>5.325.951</u></u>	<u><u>5.874.474</u></u>

Noter til årsrapporten

6 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. maj	Gæld 30. april	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	1.732.908	1.682.157	55.922	1.200.271
Selskabsskat	<u>95.763</u>	<u>83.434</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>1.828.671</u>	<u>1.765.591</u>	<u>55.922</u>	<u>1.200.271</u>

7 Eventualposter m.v.

Selskabet er som administrationsselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2013 og frem.

Hæftelse i forbindelse med selskabsskatter udgør 261 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 1.682 t.kr. er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30/4 2016 udgør 1.746 t.kr.

Selskabet har deponeret ejerpantebreve for i alt 300 t.kr. til sikkerhed for bankgæld, 39 t.kr. Ejerpantebrevet giver pant i ejendommen på Hollufgårdsvej 206, Odense.