

Nordkysten Holding ApS

Hjemstedsadresse: Nordlysvænget 6, 6. th, 3000 Helsingør

CVR-nummer 82 75 04 28

Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 8. oktober 2016

Poul Erik Kristensen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter til årsrapporten	11

Selskabsoplysninger

Selskabet	Nordkysten Holding ApS Nordlysvænget 6, 6. th. 3000 Helsingør Hjemstedskommune: Helsingør
Direktion	Poul Erik Kristensen
Bank	Nordea Stengade 45 3000 Helsingør
Stiftelsesdato	18. maj 2005
Regnskabsår	1. juli - 30. juni

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter er ifølge vedtægterne at drive formueforvaltning.

Udvikling i regnskabsåret

Selskabets resultat er i overensstemmelse med forventningerne.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Nordkysten 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. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Det er ledelsens opfattelse at selskabet opfylder kravene til fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsingør, den 8. oktober 2016.

Direktion

Poul Erik Kristensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Nordkysten Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Nordkysten Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 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 Etiske 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.

Helsingør, den 8. oktober 2016

Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s

Kongevejen 3, 3000 Helsingør - CVR nummer 33 24 17 63

Jesper Fenger Smidt
statsautoriseret revisor

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Nordkysten Holding ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere 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.

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

Bruttofortjenesten

Bruttofortjenesten indeholder årets huslejeindtægter fratrukket hertil medgået driftsomkostninger for ejendommen samt fradrag af andre eksterne omkostninger.

Huslejeindtægter indregnes i resultatopgørelsen på forfaldstidspunktet.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Finansielle poster

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 mv. Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Regnskabspraksis

Skat af årets resultat

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

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger 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.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

Bygninger	50	år	Scrapværdi: 1 mio.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 – 8	år	

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Tab og gevinst indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsudgifter.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Værdipapirer

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

Likvider

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

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.

Regnskabspraksis

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen under "Skyldig selskabsskat" eller "Aktuelle skattetilgodehavender".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisation sværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Note	2015/16	2014/15
Bruttofortjeneste	355.883	421.155
2 Afskrivninger	71.882	86.323
Andre driftsomkostninger	435.615	0
Resultat af primær drift	-151.614	334.832
Finansielle indtægter	39.392	24.864
Finansielle omkostninger	656.945	204.217
Resultat før skat	-769.167	155.479
1 Skat af årets resultat	-189.407	41.280
Årets resultat	-579.760	114.199
Resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	101.200	99.800
Overført til overført resultat	-680.960	14.399
Disponeret	-579.760	114.199

Balance 30. juni 2016

Aktiver

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Grunde og bygninger	5.386.957	7.894.454
2 Materielle anlægsaktiver	<u>5.386.957</u>	<u>7.894.454</u>
Anlægsaktiver	<u>5.386.957</u>	<u>7.894.454</u>
Skatteaktiv	33.264	0
Andre tilgodehavender	25.773	16.424
Tilgodehavender	<u>59.037</u>	<u>16.424</u>
Værdipapirer	<u>1.689.296</u>	<u>1.043.089</u>
Likvide beholdninger	<u>1.001.761</u>	<u>97.821</u>
Omsætningsaktiver	<u>2.750.094</u>	<u>1.157.334</u>
Aktiver i alt	<u>8.137.051</u>	<u>9.051.788</u>

Balance 30. juni 2016

Passiver

Note	2016	2015
Selskabskapital	200.000	200.000
Overført resultat	4.055.993	4.736.953
Foreslået udbytte	101.200	99.800
3 Egenkapital	4.357.193	5.036.753
Hensættelser til udskudt skat	0	183.282
Hensatte forpligtelser	0	183.282
4 Langfristet del af kreditinstitutter i øvrigt	3.463.662	3.463.662
Langfristet gæld	3.463.662	3.463.662
1 Selskabsskat	36.340	47.198
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	5.505	28.437
Anden gæld	264.851	247.468
Kortfristet del af periodeafgrænsningsposter	9.500	44.988
Kortfristet gæld	316.196	368.091
Gæld i alt	3.779.858	3.831.753
Passiver i alt	8.137.051	9.051.788
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter til årsrapporten

	2015/16	2014/15
	<u> </u>	<u> </u>
1 Skat af årets resultat		
Aktuel skat af årets resultat	47.432	33.323
Førøgelse af hensættelse til udskudt skat	-216.546	2.992
Skat vedrørende tidligere år	-20.293	4.965
	<u> </u>	<u> </u>
	-189.407	41.280
	<u> </u>	<u> </u>
2 Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	<u> </u>	<u> </u>
Anskaffelsessum 1. juli 2015	8.562.142	40.000
Årets tilgang	0	0
Årets afgang	2.968.043	0
	<u> </u>	<u> </u>
Anskaffelsessum 30. juni 2016	5.594.099	40.000
	<u> </u>	<u> </u>
Afskrivninger 1. juli 2015	667.688	40.000
Årets afskrivninger	71.882	0
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	532.428	0
	<u> </u>	<u> </u>
Afskrivninger 30. juni 2016	207.142	40.000
	<u> </u>	<u> </u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016	5.386.957	0
	<u> </u>	<u> </u>

Noter til årsrapporten

3 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte
	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital 1. juli 2015	200.000	4.736.953	99.800
Udbetalt udbytte	0	0	-99.800
Årets resultat	0	-680.960	101.200
Egenkapital 30. juni 2016	<u>200.000</u>	<u>4.055.993</u>	<u>101.200</u>

Selskabskapitalen består af 200 anparter af kr. 1.000. Selskabskapitalen er uændret indenfor de sidste 5 år.

4 Kreditinstitutter i øvrigt

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Forfald efter 5 år	3.463.662	3.463.662
Forfald 1-5 år	0	0
Forfald inden 1 år	0	0
	<u>3.463.662</u>	<u>3.463.662</u>

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter er tinglyst pantebrev t.kr. 3.500 i grunde og bygninger til bogført værdi t.kr. 5.458.