

Holger Nielsen & Søn ApS

Aggersundvej 103, 9600 Aars

CVR-nr.: 84 48 84 10

Årsrapport for 2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling

den 10/2 2017.



Ulrik Nielsen, dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Ledelsesberetning m.v.	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016	
Resultatopgørelse	7
Balance	8 – 9
Noter	10 – 11
Anvendt regnskabspraksis	12 – 14

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Holger Nielsen & Søn ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling pr. 30. september 2016 og af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Revision af årsrapporten er fravalgt. Betingelserne for fravalg af revision er fortsat opfyldt.

Aars den 19. januar 2017

I direktionen:

Ulrik Nielsen



Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Holger Nielsen & Søn ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Holger Nielsen & Søn ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, på grundlag af bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen 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 ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisorer's 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 ledelsens 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, ledelsen har givet os til brug for opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Fårup den 19. januar 2017

Revisionsfirmaet Henrik Tange
Statsautoriseret Revisionsfirma

CVR-nr.: 37 91 57 18



Henrik Tange
Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Holger Nielsen & Søn ApS
Aggersundvej 103
9600 Aars
Telefon: 98 66 13 82
CVR-nr.: 84 48 84 10
Stiftelsesdato: 7. juni 1978
Hjemsted: Aars

Ejere med en ejerandel over 5%

Ulrik Nielsen Holding ApS

Direktion

Ulrik Nielsen

Pengeinstitut

Jutlander Bank A/S, Aars

Revisor

Revisionsfirmaet Henrik Tange
Statsautoriseret Revisionsfirma
Bakkevænget 16
8990 Fårup

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets aktivitet er udlejning af fast ejendom samt investeringer.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Resultatopgørelse

Noter	2015/16	2014/15
Bruttofortjeneste	58.964	81.691
Afskrivninger	-44.000	-44.000
Resultat før finansielle poster	14.964	37.691
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	-139.303	69.131
Finansielle indtægter	2.450	2.449
Finansielle omkostninger	-116.058	-69.260
Resultat før skat	-237.947	40.011
Skat af årets resultat	183.818	-85.702
Årets resultat	-54.128	-45.691
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	-54.128	-45.691
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	0
Disponeret i alt	-54.128	-45.691

Balance

Noter	30/9 2016	30/9 2015
Grunde og bygninger	1.485.300	1.529.300
1 Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.485.300</u>	<u>1.529.300</u>
2 Kapitalandele i associerede virksomheder	1.299.656	1.434.225
Andre kapitalandele	2.178.923	2.427.406
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>3.478.579</u>	<u>3.861.631</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>4.963.879</u>	<u>5.390.931</u>
Tilgodehavende selskabsskat	682.524	399.018
Andre tilgodehavender	83.844	81.402
Tilgodehavender i alt	<u>766.368</u>	<u>480.420</u>
Likvide beholdninger	493.610	290.823
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.259.978</u>	<u>771.243</u>
Aktiver i alt	<u>6.223.857</u>	<u>6.162.174</u>

Balance

Noter	30/9 2016	30/9 2015
Anpartskapital	500.000	500.000
Overført resultat	718.079	772.207
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	0
3 Egenkapital i alt	<u>1.218.079</u>	<u>1.272.207</u>
Hensættelse til udskudt skat	907.460	807.772
Hensatte forpligtelser i alt	<u>907.460</u>	<u>807.772</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	0	0
Selskabsskat	0	0
Gæld til moderselskabet	3.984.658	3.868.600
Anden gæld	113.660	213.594
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	4.098.318	4.082.195
Gældsforpligtelser i alt	<u>4.098.318</u>	<u>4.082.195</u>
Passiver i alt	<u>6.223.856</u>	<u>6.162.174</u>
4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter		
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter

1. Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger
Kostpris pr. 30/9 2015	2.321.342
Tilgang i året	0
Afgang i året	0
Kostpris pr. 30/9 2016	<u>2.321.342</u>
Afskrivninger pr. 30/9 2015	792.042
Årets afskrivning	44.000
Afskrivning vedr. afgang	0
Afskrivninger pr. 30/9 2016	<u>836.042</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 30/9 2016	<u>1.485.300</u>

2015/16 2014/15

2. Kapitalandele i associerede virksomheder

Kostpris pr. 30/9 2015	1.400.000	0
Tilgang i året	0	1.400.000
Afgang i året	0	0
Kostpris pr. 30/9 2016	<u>1.400.000</u>	<u>1.400.000</u>
Opskrivninger pr. 30/9 2015	34.225	0
Regulering primo	-122.804	0
Årets resultatandel	-11.766	34.225
Af- og nedskrivninger pr. 30/9 2016	<u>-100.345</u>	<u>34.225</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 30/9 2016	<u>1.299.656</u>	<u>1.434.225</u>

	Egenkapital	Årets resultat	Ejerandel	Regnskabsmæssig værdi
K/S Obton Solenergi Rosette	5.148.624	-11.766	25%	1.287.156
Obton Solenergi Rosette Komplementar-anpartsselskab	50.000	0	25%	12.500

3. Egenkapital

	Anparts-kapital	Reserver for nettoop-skrivning	Overført resultat	Forslag til udbytte
Saldo pr. 30/9 2015	500.000	0	772.207	0
Overført overskud	0	0	-54.128	0
Forslag til udbytte	0	0	0	0
Saldo pr. 30/9 2016	<u>500.000</u>	<u>0</u>	<u>718.079</u>	<u>0</u>

Noter

4. Kontraktlige forpligtelser og eventualposter

Selskabet hæfter solidarisk med tilknyttede virksomheder Ulrik Nielsen Holding ApS og U.N. Biler ApS for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat og royaltyskat samt for fælles registrering af moms.

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Holger Nielsen & Søn ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

De væsentligste elementer i den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til foregående år, er følgende:

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter omfatter lejeindtægter ved udlejning. Lejeindtægter indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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.

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.

Selskabet indgår i en sambeskatning med sin modervirksomhed samt øvrige koncernforbundne selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud). De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver 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 og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Bygninger	30 år	1.000.000

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis – fortsat

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder

Resultatopgørelsen

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den associerede virksomheds resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Balancen

Kapitalandele i associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode.

Kapitalandele i associerede virksomheder 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.

Kapitalandele i associerede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for nærværende selskab, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Skyldig skat 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.

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 nettorealiseringsværdi.

Anvendt regnskabspraksis – fortsat

Skyldig skat og udskudt skat - fortsat

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

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Kundenr.: 147 (65926)