

# Holger Nielsen & Søn ApS

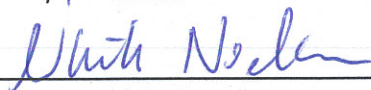
Aggersundvej 103, 9600 Aars

CVR-nr.: 84 48 84 10

## Årsrapport for 2016/17

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling

den 23/1 2018.



Ulrik Nielsen, dirigent

## Indholdsfortegnelse

	Side
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
<b>Ledelsesberetning m.v.</b>	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
<b>Årsregnskab 1. oktober 2016 - 30. september 2017</b>	
Resultatopgørelse	7
Balance	8 – 9
Noter	10 – 11
Anvendt regnskabspraksis	12 – 15

### Ledespåtegning

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

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

Aars den 15. december 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 2016 - 30. september 2017, 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 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 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 opstilling af årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aars den 15. december 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  
Vestre Boulevard 9  
9600 Aars

## 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	2016/17	2015/16
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>76.425</b>	<b>58.964</b>
Afskrivninger	-44.000	-44.000
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>32.425</b>	<b>14.964</b>
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	102.488	-139.303
Finansielle indtægter	2.515	2.450
Finansielle omkostninger	-102.893	-116.058
<b>Resultat før skat</b>	<b>34.535</b>	<b>-237.947</b>
Skat af årets resultat	-120.754	183.818
<b>Årets resultat</b>	<b>-86.219</b>	<b>-54.128</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat	-86.219	-54.128
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	0
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-86.219</b>	<b>-54.128</b>

**Balance**

Noter	30/9 2017	30/9 2016
Grunde og bygninger	1.441.300	1.485.300
1 Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.441.300</u>	<u>1.485.300</u>
2 Kapitalandele i associerede virksomheder	1.361.175	1.299.656
Andre kapitalandele	1.981.140	2.178.923
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>3.342.315</u>	<u>3.478.579</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>4.783.615</u></b>	<b><u>4.963.879</u></b>
Tilgodehavende selskabsskat	14.500	682.524
Andre tilgodehavender	87.228	83.844
Tilgodehavender i alt	<u>101.728</u>	<u>766.368</u>
Likvide beholdninger	<u>760.664</u>	<u>493.610</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>862.392</u></b>	<b><u>1.259.978</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>5.646.008</u></b>	<b><u>6.223.857</u></b>



Balance

Noter	30/9 2017	30/9 2016
Anpartskapital	500.000	500.000
Overført resultat	631.859	718.078
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	0
<b>3 Egenkapital i alt</b>	<b>1.131.859</b>	<b>1.218.078</b>
Hensættelse til udskudt skat	1.041.714	907.460
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>1.041.714</b>	<b>907.460</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	0	0
Selskabsskat	0	0
Gæld til moderselskabet	3.401.198	3.984.658
Anden gæld	71.237	113.660
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	3.472.435	4.098.319
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>3.472.435</b>	<b>4.098.319</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>5.646.008</b>	<b>6.223.857</b>
4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter		
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

**Noter**

	2016/17	2015/16
<b>1. Materielle anlægsaktiver</b>		
	Grunde og bygninger	Grunde og bygninger
Kostpris pr. 30/9 2016	2.321.342	2.321.342
Tilgang i året		0
Afgang i året	0	0
Kostpris pr. 30/9 2017	<u>2.321.342</u>	<u>2.321.342</u>
Afskrivninger pr. 30/9 2016	836.042	792.042
Årets afskrivning	44.000	44.000
Afskrivning vedr. afgang	0	0
Afskrivninger pr. 30/9 2017	<u>880.042</u>	<u>836.042</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 30/9 2017	<u>1.441.300</u>	<u>1.485.300</u>

**2. Kapitalandele i associerede virksomheder**

Kostpris pr. 30/9 2016	1.400.000	1.400.000
Tilgang i året	0	0
Afgang i året	0	0
Kostpris pr. 30/9 2017	<u>1.400.000</u>	<u>1.400.000</u>
Opskrivninger pr. 30/9 2016	-100.345	34.225
Regulering primo	101.451	-122.804
Årets resultatandel	-39.931	-11.766
Af- og nedskrivninger pr. 30/9 2017	<u>-38.825</u>	<u>-100.345</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 30/9 2017	<u>1.361.175</u>	<u>1.299.656</u>

	Egenkapital	Årets resultat	Ejerandel	Regnskabsmæssig værdi
K/S Obton Solenergi Rosette	5.404.254	-150.173	25%	1.351.063
Obton Solenergi Rosette Komplementar-anpartsselskab	40.449	-9.551	25%	10.112

**3. Egenkapital**

	Anparts-kapital	Reserver for nettoop-skrivning	Overført resultat	Forslag til udbytte
Saldo pr. 30/9 2016	500.000	0	718.078	0
Overført overskud	0	0	-86.219	0
Forslag til udbytte	0	0	0	0
Saldo pr. 30/9 2017	<u>500.000</u>	<u>0</u>	<u>631.859</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.

### **5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Ingen.

## Anvendt regnskabspraksis

### Generelt

Årsrapporten for Holger Nielsen & Søn ApS for 2016/17 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

## Anvendt regnskabspraksis – fortsat

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

### 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.

## Anvendt regnskabspraksis – fortsat

### 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 nettorealisationsværdi.

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 nominal værdi.

## Anvendt regnskabspraksis – fortsat

### 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 finansiel 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