

Holger Nielsen & Søn ApS

Aggersundvej 103, 9600 Aars

CVR-nr.: 84 48 84 10

Årsrapport for 2018/19

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling

den 26 / 2 2020.

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 2018 - 30. september 2019	
Resultatopgørelse	7
Balance	8 – 9
Noter	10 – 11
Anvendt regnskabspraksis	12 – 15

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2018 - 30. september 2019 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 2019 og af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

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

Aars den 20. december 2019

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 2018 - 30. september 2019, 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.

Aars den 20. december 2019

Revisionsfirmaet Henrik Tange
Statsautoriseret Revisionsfirma
CVR-nr.: 37 91 57 18

Henrik Tange
Statsautoriseret revisor
mne30213

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	2018/19	2017/18
Bruttofortjeneste	96.792	102.091
Afskrivninger	-44.000	-44.000
Resultat før finansielle poster	52.792	58.091
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	194.793	86.938
Finansielle indtægter	0	863
Finansielle omkostninger	-105.453	-88.451
Resultat før skat	142.131	57.441
Skat af årets resultat	-38.620	-31.716
Årets resultat	103.511	25.725
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	103.511	25.725
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	0
Disponeret i alt	103.511	25.725

Balance

Noter	30/9 2019	30/9 2018
Grunde og bygninger	1.744.860	1.881.860
1 Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.744.860</u>	<u>1.881.860</u>
2 Kapitalandele i associerede virksomheder	1.477.232	1.439.350
Andre kapitalandele	1.693.064	1.770.529
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>3.170.296</u>	<u>3.209.879</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>4.915.156</u>	<u>5.091.739</u>
Tilgodehavende selskabsskat	49.901	44.199
Andre tilgodehavender	0	0
Tilgodehavender i alt	<u>49.901</u>	<u>44.199</u>
Likvide beholdninger	<u>1.132.764</u>	<u>192.373</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.182.665</u>	<u>236.571</u>
Aktiver i alt	<u>6.097.822</u>	<u>5.328.311</u>

Balance

Noter	30/9 2019	30/9 2018
Anpartskapital	500.000	500.000
Overført resultat	761.096	657.585
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	0
3 Egenkapital i alt	1.261.096	1.157.585
Hensættelse til udskudt skat	1.147.451	1.103.129
Hensatte forpligtelser i alt	1.147.451	1.103.129
Leverandører af varer og tjenesteydelser	0	0
Selskabsskat	0	0
Gæld til moderselskabet	3.620.484	2.989.367
Anden gæld	68.792	78.231
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	3.689.276	3.067.599
Gældsforpligtelser i alt	3.689.276	3.067.599
Passiver i alt	6.097.822	5.328.311
4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter		
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter

	2018/19	2017/18
1. Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	Grunde og bygninger
Kostpris pr. 30/9 2018	2.805.902	2.321.342
Tilgang i året	0	484.560
Afgang i året	-93.000	0
Kostpris pr. 30/9 2019	<u>2.712.902</u>	<u>2.805.902</u>
Afskrivninger pr. 30/9 2018	924.042	880.042
Årets afskrivning	44.000	44.000
Afskrivning vedr. afgang	0	0
Afskrivninger pr. 30/9 2019	<u>968.042</u>	<u>924.042</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 30/9 2019	<u>1.744.860</u>	<u>1.881.860</u>

2. Kapitalandele i associerede virksomheder

Kostpris pr. 30/9 2018	1.400.000	1.400.000
Tilgang i året	0	0
Afgang i året	0	0
Kostpris pr. 30/9 2019	<u>1.400.000</u>	<u>1.400.000</u>
Opskrivninger pr. 30/9 2018	39.349	-38.825
Regulering primo	0	0
Årets resultatandel	37.883	78.174
Af- og nedskrivninger pr. 30/9 2019	<u>77.232</u>	<u>39.349</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 30/9 2019	<u>1.477.232</u>	<u>1.439.350</u>

	Egenkapital	Årets resultat	Ejerandel	Regnskabsmæssig værdi
K/S Obton Solenergi Rosette	5.870.858	38.180	25%	1.467.714
Obton Solenergi Rosette Komplementar-anpartsselskab	38.073	-297	25%	9.518

3. Egenkapital

	Anparts-kapital	Reserver for nettoop-skrivning	Overført resultat	Forslag til udbytte
Saldo pr. 30/9 2018	500.000	0	657.585	0
Overført overskud	0	0	103.511	0
Forslag til udbytte	0	0	0	0
Saldo pr. 30/9 2019	<u>500.000</u>	<u>0</u>	<u>761.096</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 2018/19 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 nominel 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 nettorealiseringsværdi.

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.

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

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Ulrik Nielsen

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-012800113978

IP: 212.112.xxx.xxx

2020-02-27 18:39:03Z

NEM ID 

Niels Henrik Tange

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:37915718-RID:54130459

IP: 92.246.xxx.xxx

2020-02-28 06:03:25Z

NEM ID 

Ulrik Nielsen

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-012800113978

IP: 77.213.xxx.xxx

2020-02-28 06:45:48Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 77M4I-U5VGN-5HMA8-4HHHY-6N85V-OH2A2

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>