

NÆSVANG - DALL HOLDING ApS

Årsrapport
1. juli 2011 - 30. juni 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

21/11/2012

Henrik Næsvang Jensen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
-------------------------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	NÆSVANG - DALL HOLDING ApS Lille Toftegårdsvej 3 4550 Asnæs
	CVR-nr: 70440911 Regnskabsår: 01/07/2011 - 30/06/2012
Bankforbindelse	Danske Bank Storegade 22 4550 Asnæs
Revisor	REVISORGÅRDEN HOLBÆK REGISTRERET REVISORAKTIESELSKAB Kalundborgvej 60 4300 Holbæk CVR-nr: 19720705

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og vedtaget årsregnskabet for 2011/2012 for Næsvang-Dall Holding ApS.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 til 30. juni 2012.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Asnæs, den 21/11/2012

Direktion

Henrik Næsvang Jensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Næsvang-Dall Holding ApS.

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Næsvang-Dall Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2011 – 30. juni 2012, omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede.

Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 – 30. juni 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Holbæk, 21/11/2012

Martin skovholm
registreret revisor HD-R
RevisorGården Holbæk, registreret revisoraktieselskab

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter er at eje og besidde datterselskaber, andre materielle og finansielle aktiver.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses ikke for tilfredsstillende. Det negative resultat skyldes at indestående i associeret virksomhed er nedskrevet.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste 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.

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

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen såfremt levering og risikoovergang har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms.

Andre driftsindtægter og omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundære karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder avance og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, lejeomkostninger mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb omfatter renteindtægter og –omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under a´contoskatteordningen mv. Mellemlægning med tilknyttede selskaber er forrentet med diskonto +4%.

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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til indre værdi. Øvrige værdipapirer måles til vurderet dagsværdi.

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til højst værdi af enten anskaffelsessum med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til ejendomsværdi. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives

ikke på grunde. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktiver er taget i brug. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurderinger af aktivernes forventede brugstider.

Bygninger 40 – 50 år

Andre anlæg, driftsmidler og inventar 5 – 8 år

Ombygning m.v. 5 – 28 år

Aktiver med en kostpris på under t. kr. 12 pr. indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Tilgodehavender

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

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen.

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 acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

For indeværende år er anvendt en skattesats på 25 %.

Selskabet er sambeskattet med dattervirksomhederne Asnæs Maskinsnedkeri ApS, AM Ejendomsinvest 1 ApS og AM Ejendomsinvest 2 ApS. Den beregnede skat for tilknyttede virksomheder er bogført i disse.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse 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.

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

Resultatopgørelse 1. jul 2011 - 30. jun 2012

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Bruttoresultat		112.518	97.072
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	1	-19.370	-34.219
Resultat af ordinær primær drift		93.148	62.853
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder ...	2	105.097	106.815
Andre finansielle indtægter		42.335	63.093
Andre finansielle omkostninger		-363.407	-73.850
Ordinært resultat før skat		-122.827	158.911
Ekstraordinært resultat før skat		-122.827	158.911
Skat af årets resultat	3	-14.502	-63.741
Årets resultat		-137.329	95.170
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-137.329	95.170
I alt		-137.329	95.170

Balance 30. juni 2012

Aktiver

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Grunde og bygninger		1.950.000	1.950.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		23.487	38.365
Materielle anlægsaktiver i alt	4	1.973.487	1.988.365
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		1.265.659	1.160.562
Kapitalandele i associerede virksomheder		212.500	542.693
Finansielle anlægsaktiver i alt	5	1.478.159	1.703.255
Anlægsaktiver i alt		3.451.646	3.691.620
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		940.381	837.159
Tilgodehavende skat		0	6.000
Tilgodehavender i alt		940.381	843.159
Likvide beholdninger		3.302	18.145
Omsætningsaktiver i alt		943.683	861.304
AKTIVER I ALT		4.395.329	4.552.924

Balance 30. juni 2012

Passiver

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital)		200.000	200.000
Reserve for opskrivninger		1.115.339	1.111.977
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		113.683	8.586
Overført resultat		1.858.982	2.101.408
Egenkapital i alt	6	3.288.004	3.421.971
Hensættelse til udskudt skat		476.780	478.650
Hensatte forpligtelser i alt		476.780	478.650
Gæld til realkreditinstitutter		539.733	575.900
Langfristede gældsforpligtelser i alt	7	539.733	575.900
Gæld til realkreditinstitutter		36.000	34.000
Anden gæld		54.812	42.403
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		90.812	76.403
Gældsforpligtelser i alt		630.545	652.303
PASSIVER I ALT		4.395.329	4.552.924

Noter

1. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Bygninger	4.492	9.321
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	14.878	26.978
Avance/tab ved salg	0	-2.080
	<u>19.370</u>	<u>34.219</u>

2. Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Asnæs Maskinsnedkeri ApS	-426.610	98.229
AM ejendomsinvest 1 ApS	14.371	2.607
AM ejendomsinvest 2 ApS	90.726	5.979
Opskrivning Asnæs maskinsnedkeri ApS til værdi 0	426.610	0
	<u>105.097</u>	<u>106.815</u>

3. Skat af årets resultat

	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	-96	0
Regulering udskudt skat	-3.000	63.000
Regulering vedrørende tidligere år incl. regulering	17.598	741
Skatterefusioner datterselskaber	<u>14.502</u>	<u>63.741</u>

4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger	Andre Anlæg driftsmateriel og inventar
	kr.	kr.
Kostpris primo	746.766	1.298.510
Tilgang	0	0
Afgang	0	-245.500
Kostpris ultimo	746.766	1.053.010
Opskrivninger primo	1.482.627	0
Årets opskrivning	4.492	0
Opskrivninger ultimo	1.487.119	0
Akkumulerede afskrivninger primo	279.393	1.260.145
Årets afskrivning	4.492	14.878
Afskrivning på afhændede aktiver	0	-245.500
Akkumulerede afskrivninger ultimo	-283.885	-1.029.523
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.950.000	23.487

5. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.
Kostpris primo	1.120.165
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	1.120.165
Op- og nedskrivninger primo	40.397
Årets resultat	-321.413
Årets udbytte	0
Opskrivning resultat	426.510
Op- og nedskrivninger ultimo	145.494
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.265.659
Nedskrivninger i Asnæs Maskinsnedkeri ApS medtaget til kr.	0

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Asnæs Maskinsnedkeri ApS, Asnæs	100%	-1.386.530	-426.510
Regulering værdi til 0	100%	1.386.530	426.510
AM ejendomsinvest 1 ApS, Asnæs	100%	874.175	14.371
AM ejendomsinvest 2 ApS, Asnæs	100%	391.484	90.726

6. Egenkapital i alt

	Indskudsskapital	Reserve for opskrivning	Reserve for nettoopskrivning	Overført resultat	Ialt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	200.000	1.111.977	8.586	2.101.408	3.421.971
Betalt udbytte	0	0	0	0	0
Årets resultat	0	3.362	105.097	-242.426	-133.967
Egenkapital ultimo	200.000	1.115.339	113.683	1.858.982	3.288.004

7. Langfristede gældsforpligtelser i alt

Af de anførte langfristede gældsforpligtelser forfalder kr. 381.223 efter mere end 5 år.

8. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ejerpantebreve i ejendom til sikkerhed for Asnæs Maskinsnedkeri ApS og AM Ejendomsinvest 1 ApS nom. kr. 900.000.

Selskabet har ulimiteret selvskyldnerkaution overfor datterselskaberne, AM Ejendomsinvest 1 og Asnæs Maskinsnedkeri ApS.

Selskabet har indgået leasingaftaler. Årlig ydelse t. kr. 97 og samlet forpligtelse udgør pr. 30/6 2012 t.kr. 229.

9. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Selskabets nærtstående parter omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse

Direktør Henrik Næsvang Jensen, Høve Klitbo 15, 4550 Asnæs.
Der er hovedanpartshaver.

Transaktioner med nærtstående parter

Der har i regnskabsperioden været transaktioner med datterselskab i form af udlejning. Transaktionerne er foregået på markedsmæssige vilkår.

Denne side er ikke en del af årsrapporten, men indeholder information om indsendelsesmetoden

Denne årsrapport er afleveret ved hjælp af Digital Signatur.

Årsrapporten, som er modtaget digitalt, indeholder således ikke underskrift fra dirigent eller revisor.

I henhold til indsendelsesbekendtgørelsen § 5, stk. 4 indestår indsenderen over for styrelsen for, at årsrapporten er underskrevet som minimum af dirigenten for generalforsamling eller det tilsvarende godkendelsesorgan og af revisor, hvis årsrapporten er forsynet med en af revisor underskrevet erklæring.

Årsrapporten er modtaget den 23. nov 2012.