

Jens Østergaard Nielsen Holding ApS

CVR-nr. 27213251

Årsrapport 2014

Godkendt på selskabets generalforsamling den 26.05.2015

Dirigent

Navn: Jens Peter Østergaard Nielsen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse for 2014	6
Balance pr. 31.12.2014	7
Egenkapitalopgørelse for 2014	9
Noter	10

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Jens Østergaard Nielsen Holding ApS
Sct. Knuds Park 36
9800 Hjørring

CVR-nr.: 27213251

Hjemsted: Hjørring

Regnskabsår: 01.01.2014 - 31.12.2014

Direktion

Jens Peter Østergaard Nielsen, administrerende direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Gøteborgvej 18
9200 Aalborg SV

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2014 - 31.12.2014 for Jens Østergaard Nielsen Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2014 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2014 - 31.12.2014.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hjørring, den 26.05.2015

Direktion

Jens Peter Østergaard Nielsen
administrerende direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Jens Østergaard Nielsen Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Jens Østergaard Nielsen Holding ApS for regnskabsåret 01.01.2014 - 31.12.2014, der omfatter 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 for 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 vurdering 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. 31.12.2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2014 - 31.12.2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom, at der er usikkerhed, som kan rejse betydelige tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Vi henviser til oplysninger i note 1, hvoraf det fremgår, at selskabet er i forhandling med pengeinstitut omkring den fremtidige aftale for bankgæld. Såfremt der ikke kan opnås en enighed omkring aftalen giver dette en vis usikkerhed omkring fortsat drift. Ledelsen har ved regnskabsaflæggelsen forudsat, at der indgås en aftale som sikre fortsat drift, og aflagt årsrapporten under forudsætning af fortsat drift.

Aalborg, den 26.05.2015

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Torben Toft Kristensen
statsautoriseret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat efter eliminering af interne avancer og tab.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger samt tab ved salg af aktier i associeret virksomhed.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg eller fradrag af henholdsvis uafskrevet positiv og negativ goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede, forholdsmæssige interne fortjenester og tab.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i associerede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2014

	<u>Note</u>	<u>2014 kr.</u>	<u>2013 kr.</u>
Andre eksterne omkostninger		(7.940)	(6.727)
Driftsresultat		(7.940)	(6.727)
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		0	452.360
Andre finansielle indtægter		839	16.129
Andre finansielle omkostninger	3	(931.082)	(60.568)
Årets resultat		(938.183)	401.194
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		0	452.360
Overført resultat		(938.183)	(51.166)
		(938.183)	401.194

Balance pr. 31.12.2014

	<u>Note</u>	<u>2014 kr.</u>	<u>2013 kr.</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder		0	1.111.683
Finansielle anlægsaktiver	4	<u>0</u>	<u>1.111.683</u>
Anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>1.111.683</u>
Andre tilgodehavender		250.000	0
Tilgodehavender		<u>250.000</u>	<u>0</u>
Likvide beholdninger		<u>325.254</u>	<u>361.361</u>
Omsætningsaktiver		<u>575.254</u>	<u>361.361</u>
Aktiver		<u><u>575.254</u></u>	<u><u>1.473.044</u></u>

Balance pr. 31.12.2014

	<u>Note</u>	<u>2014 kr.</u>	<u>2013 kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		0	861.685
Overført overskud eller underskud		<u>(535.014)</u>	<u>(458.516)</u>
Egenkapital		<u>(410.014)</u>	<u>528.169</u>
Bankgæld		945.027	910.228
Anden gæld		<u>40.241</u>	<u>34.647</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>985.268</u>	<u>944.875</u>
Gældsforpligtelser		<u>985.268</u>	<u>944.875</u>
Passiver		<u><u>575.254</u></u>	<u><u>1.473.044</u></u>
Going concern	1		
Begivenheder efter balancedagen	2		
Eventualforpligtelser	5		
Hovedaktivitet	6		

Egenkapitalopgørelse for 2014

	Virksom- hedskapital kr.	Reserve for nettoop- skrivning efter indre værdis me- tode kr.	Overført overskud eller under- skud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	861.685	(458.516)	528.169
Overført til reserver	0	(861.685)	861.685	0
Årets resultat	0	0	(938.183)	(938.183)
Egenkapital ultimo	125.000	0	(535.014)	(410.014)

Noter

1. Going concern

Selskabet er i forhandling med pengeinstitut omkring den fremtidige aftale for bankgæld. Såfremt der ikke kan opnås en enighed omkring aftalen giver dette en vis usikkerhed omkring fortsat drift.

2. Begivenheder efter balancedagen

Aktier i Arne Niensens Fiskeeksport A/S er afhændet til kostpris og indregnet i indeværende årsrapport. I regnskabsåret 2015 er der stiftet et nyt driftsselskab, Nielsen Seafood ApS. Jens Østergaard Nielsen Holding ApS har 100 % ejerandel i Nielsen Seafood ApS.

	<u>2014</u> kr.	<u>2013</u> kr.
3. Andre finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	69.399	60.568
Øvrige finansielle omkostninger	861.683	0
	<u>931.082</u>	<u>60.568</u>

Øvrige finansielle omkostninger udgøres af tab ved salg af aktier i associeret virksomhed.

	<u>Kapitalandele i associerede virksomheder</u> kr.
4. Finansielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	250.000
Afgange	(250.000)
Kostpris ultimo	<u>0</u>
Opskrivninger primo	861.683
Andel af årets resultat	(861.683)
Opskrivninger ultimo	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>0</u>
	<u>Ejerandel</u> %
Associerede virksomheder:	
Arne Nielsen Fiskeeksport A/S	0,00

Noter

5. Eventualforpligtelser

Selskabet har kautioneret for Arne Nielsen Fiskeeksport A/S' kontrakt med Finans Nord om leasing af filetmaskine. Leasingaftalen udløber den 1. oktober 2015. Den resterende leasingydelse udgør 23 t.kr. eksklusiv moms.

6. Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet er handel, investering og formuepleje, herunder at eje kapitalandele i associerede virksomheder.