

Nørrestrand Holding, Horsens A/S

Vågøvej 24

8700 Horsens

CVR-nr. 78 72 70 12

Årsrapport for 2014/15

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 20/10 2015

Carsten Rosendal Nielsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. juli 2014 - 30. juni 2015	11
Balance pr. 30. juni 2015	12
Egenkapitalopgørelse	14
Pengestrømsopgørelse 1. juli 2014 - 30. juni 2015	15
Noter til årsrapporten	16

Selskabsoplysninger

Selskabet

Nørrestrand Holding, Horsens A/S
Vågøvej 24
8700 Horsens

CVR-nr.: 78 72 70 12
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Hjemsted: Horsens

Bestyrelse

Poul Rosendal Nielsen
Carsten Rosendal Nielsen
Jonna Rosendal Thomsen

Direktion

Poul Rosendal Nielsen, direktør

Revision

Roesgaard & Partners
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Sønderbrogade 16
8700 Horsens

Pengeinstitut

Sydbank A/S

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015 for Nørrestrand Holding, Horsens A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2015 og resultatet af selskabets aktiviteter samt af selskabets pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Horsens, den 8. oktober 2015

Direktion

Poul Rosendal Nielsen
direktør

Bestyrelse

Poul Rosendal Nielsen

Carsten Rosendal Nielsen

Jonna Rosendal Thomsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Nørrestrand Holding, Horsens A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Nørrestrand Holding, Horsens A/S for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse 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 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. 30. juni 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

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.

Horsens, den 8. oktober 2015

Roesgaard & Partners

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 25 80 20 63

Jens Roesgaard
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets vigtigste forretningsområder er udlejning af driftsmateriel og ejendomme.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2014/15 udviser et overskud på kr. 53.970, og selskabets balance pr. 30. juni 2015 udviser en egenkapital på kr. 4.181.291.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Nørrestrand Holding, Horsens A/S for 2014/15 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser, herunder bl.a. pengestrømsopgørelse.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2014/15 er aflagt i kr.

Selskabet har i henhold til årsregnskabslovens §110, stk. 1, undladt at udarbejde koncernregnskab.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Bruttofortjeneste

Omsætningen er sammendraget med omkostninger og indtægter i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning med fradrag af andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved udlejning indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til drift af ejendomme, administration m.v.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af årets resultat efter fuld eliminering af intern avance/tab og med fradrag af afskrivning på goodwill under posten "Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder".

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Virksomheden er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

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.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Anvendt regnskabspraksis

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	25 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

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.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede 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 tilknyttede 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 resterende beløb under hensatte forpligtelser.

.Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for Nørrestrand Holding, Horsens A/S, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Andre værdipapirer, anlægsaktiver

Værdipapirer måles til dagsværdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer

Værdipapirer, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede værdipapirer måles til dagsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i selskabets årsregnskab omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af selskabets økonomiske ressourcer.

Hensatte forpligtelser måles til dagsværdi.

Skyldig skat og udskudt skat

Nørrestrand Holding, Horsens A/S overtager som administrationselskab hæftelsen for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne i takt med modtagelse af dattervirksomhedernes betaling af sambeskatningsbidrag.

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatter.

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse 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, så forskellen mellem proventuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationseværdi.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme for året opdelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider og selskabets likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrøm fra driftsaktivitet

Pengestrøm fra driftsaktiviteten opgøres som årets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital samt betalt selskabsskat.

Pengestrøm fra investeringsaktivitet

Pengestrøm fra investeringsaktiviteten omfatter betalinger i forbindelse med køb og salg af materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

Pengestrøm fra finansieringsaktiviteten omfatter ændringer i optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdiændringer.

Resultatopgørelse 1. juli 2014 - 30. juni 2015

	<u>Note</u>	<u>2014/15</u> kr.	<u>2013/14</u> kr.
Bruttofortjeneste		262.947	374.118
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		(134.896)	(273.075)
Andre driftsomkostninger		<u>(45.315)</u>	<u>(26.186)</u>
Resultat før finansielle poster		82.736	74.857
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		(25.705)	858.175
Finansielle indtægter	1	74.278	31.708
Finansielle omkostninger	2	<u>(9.870)</u>	<u>(14.253)</u>
Resultat før skat		121.439	950.487
Skat af årets resultat	3	<u>(67.469)</u>	<u>(58.581)</u>
Årets resultat		<u>53.970</u>	<u>891.906</u>
 Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		3.000.000	1.000.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		(725.705)	728.546
Overført resultat		<u>(2.220.325)</u>	<u>(836.640)</u>
		<u>53.970</u>	<u>891.906</u>

Balance pr. 30. juni 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		3.015.625	3.151.959
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	384.212
Materielle anlægsaktiver	4	<u>3.015.625</u>	<u>3.536.171</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	5	502.841	1.228.546
Andre værdipapirer	6	69.066	38.799
Finansielle anlægsaktiver		<u>571.907</u>	<u>1.267.345</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>3.587.532</u>	<u>4.803.516</u>
Andre tilgodehavender		7.008	2.914
Selskabsskat		5.564	288.469
Periodeafgrænsningsposter		3.799	6.377
Tilgodehavender		<u>16.371</u>	<u>297.760</u>
Værdipapirer		83.902	48.954
Værdipapirer		<u>83.902</u>	<u>48.954</u>
Likvide beholdninger		<u>1.656.790</u>	<u>1.334.774</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.757.063</u>	<u>1.681.488</u>
Aktiver i alt		<u>5.344.595</u>	<u>6.485.004</u>

Balance pr. 30. juni 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
Passiver			
Selskabskapital		700.000	700.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		2.841	728.546
Overført resultat		478.450	2.698.775
Foreslået udbytte for regnskabsåret		3.000.000	1.000.000
Egenkapital	7	<u>4.181.291</u>	<u>5.127.321</u>
Hensættelse til udskudt skat	8	251.504	212.658
Hensatte forpligtelser i alt		<u>251.504</u>	<u>212.658</u>
Gæld til realkreditinstitutter		735.000	735.000
Langfristede gældsforpligtelser	9	<u>735.000</u>	<u>735.000</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		36.193	33.739
Selskabsskat		12.366	317.473
Anden gæld		128.241	58.813
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>176.800</u>	<u>410.025</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>911.800</u>	<u>1.145.025</u>
Passiver i alt		<u>5.344.595</u>	<u>6.485.004</u>
Eventualposter m.v.	10		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11		
Nærtstående parter og ejerforhold	12		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdi meto- de	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. juli 2014	700.000	728.546	2.698.775	1.000.000	5.127.321
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	(1.000.000)	(1.000.000)
Årets resultat	0	(725.705)	(2.220.325)	3.000.000	53.970
Egenkapital 30. juni 2015	700.000	2.841	478.450	3.000.000	4.181.291

Pengestrømsopgørelse 1. juli 2014 - 30. juni 2015

	<u>Note</u>	<u>2014/15</u> kr.	<u>2013/14</u> kr.
Årets resultat		53.970	891.906
Reguleringer	13	163.662	(543.974)
Ændring i driftskapital	14	5.151	1.035.669
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		222.783	1.383.601
Renteindbetalinger og lignende		74.278	31.708
Renteudbetalinger og lignende		(9.870)	(14.253)
Pengestrømme fra ordinær drift		287.191	1.401.056
Betalt selskabsskat		(50.825)	(27.995)
Pengestrømme fra driftsaktivitet		236.366	1.373.061
Køb af materielle anlægsaktiver		(14.850)	0
Salg af materielle anlægsaktiver		400.500	0
Modtaget udbytte fra dattervirksomheder		700.000	0
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		1.085.650	0
Betalt udbytte		(1.000.000)	(500.000)
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		(1.000.000)	(500.000)
Ændring i likvider		322.016	873.061
Likvider 1. juli 2014		1.334.774	461.713
Likvider 30. juni 2015		1.656.790	1.334.774
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		1.656.790	1.334.774
Likvider 30. juni 2015		1.656.790	1.334.774

Noter til årsrapporten

	<u>2014/15</u>	<u>2013/14</u>
	kr.	kr.
1 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	0	1.988
Andre finansielle indtægter	<u>74.278</u>	<u>29.720</u>
	<u>74.278</u>	<u>31.708</u>
2 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>9.870</u>	<u>14.253</u>
	<u>9.870</u>	<u>14.253</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	28.623	49.049
Årets udskudte skat	<u>38.846</u>	<u>9.532</u>
	<u>67.469</u>	<u>58.581</u>

Noter til årsrapporten

4 Materielle anlægsaktiver

	<u>Grunde og byg- ninger</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. juli 2014	4.175.166	1.803.179
Tilgang i årets løb	14.850	0
Afgang i årets løb	0	(1.803.179)
Kostpris 30. juni 2015	<u>4.190.016</u>	<u>0</u>
Opskrivninger 1. juli 2014	0	84.000
Årets opskrivninger	0	(84.000)
Opskrivninger 30. juni 2015	<u>0</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2014	1.023.207	1.502.967
Årets afskrivninger	151.184	101.785
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	(1.604.752)
Af- og nedskrivninger 30. juni 2015	<u>1.174.391</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2015	<u>3.015.625</u>	<u>0</u>

Værdien af danske grunde og bygninger ifølge offentlig vurdering pr. 1. oktober 2014 udgør kr. 2.770.000.

5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kostpris 1. juli 2014	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
Kostpris 30. juni 2015	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
Værdireguleringer 1. juli 2014	728.546	(129.629)
Årets resultat	(25.705)	858.175
Udbytte til moderselskabet	(700.000)	0
Værdireguleringer 30. juni 2015	<u>2.841</u>	<u>728.546</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2015	<u>502.841</u>	<u>1.228.546</u>

Noter til årsrapporten

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Stemme- og ejerandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Årets resultat</u>
Rosendal & Sønner A/S	Horsens	100 %	502.841	(25.705)

6 Finansielle anlægsaktiver

	<u>Andre værdi- papirer</u>
Kostpris 1. juli 2014	<u>32.554</u>
Kostpris 30. juni 2015	<u>32.554</u>
Opskrivninger 1. juli 2014	13.162
Årets opskrivninger	<u>30.267</u>
Opskrivninger 30. juni 2015	<u>43.429</u>
Nedskrivninger 1. juli 2014	<u>6.917</u>
Nedskrivninger 30. juni 2015	<u>6.917</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2015	<u>69.066</u>

7 Egenkapital

Selskabskapitalen specificerer sig således:

3 stk.-aktier á kr. 175.000	525.000
5 stk.-aktier á kr. 35.000	<u>175.000</u>
	<u>700.000</u>

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

Noter til årsrapporten

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	kr.	kr.
8 Hensættelse til udskudt skat		
Hensættelse til udskudt skat 1. juli 2014	212.658	203.126
Hensat i året	<u>38.846</u>	<u>9.532</u>
Hensættelse til udskudt skat 30. juni 2015	<u>251.504</u>	<u>212.658</u>
Materielle anlægsaktiver	273.598	249.099
Låneomkostninger	(1.650)	(1.650)
Kurstabsfradragssaldo	<u>(20.444)</u>	<u>(34.791)</u>
	<u>251.504</u>	<u>212.658</u>

9 Langfristede gældsforpligtelser

	<u>Gæld</u>	<u>Gæld</u>	<u>Afdrag</u>	<u>Restgæld</u>
	<u>1. juli 2014</u>	<u>30. juni 2015</u>	<u>næste år</u>	<u>efter 5 år</u>
Gæld til realkreditinstitutter	<u>735.000</u>	<u>735.000</u>	<u>0</u>	<u>621.810</u>
	<u>735.000</u>	<u>735.000</u>	<u>0</u>	<u>621.810</u>

10 Eventualposter m.v.

Selskabet har stillet kaution for dattervirksomhedens banklån. Denne gæld udgjorde på balancetidspunktet kr. 0.

Eventualforpligtelse vedr. selskabsskat

Modervirksomheden indgår i sambeskatning med de danske tilknyttede virksomheder. Selskaberne hæfter ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter samt kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen udgør t.kr. 12 pr. 30. juni 2015. Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter og kildeskatter vil kunne medføre, at selskabernes hæftelse udgør et større beløb. Koncernen som helhed hæfter ikke over for andre.

Noter til årsrapporten

11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 735, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30/6 2015 udgør t.kr. 1.386.

12 Nærtstående parter og ejerforhold

Øvrige nærtstående parter

D.J. Marpo ApS

Caroni ApS

Rosendal & Sønner A/S

Transaktioner

Erhvervslokaler og driftsmateriel udlejes til tilknyttet virksomhed og er sket på markedsvilkår.

Salg af driftsmiddel til bestyrelsesmedlem er sket på markedsvilkår.

Herudover har der ikke i årets løb bortset fra koncerninterne transaktioner og normalt ledelsesvederlag været gennemført transaktioner med bestyrelse, direktion, ledende medarbejdere, væsentlige aktionærer, tilknyttede virksomheder eller andre nærtstående parter.

Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

D.J. Marpo ApS, Peder Kællers Vej 9E, 8700 Horsens

Caroni ApS, Birkeholm 27, Egebjerg, 8700 Horsens

13 Pengestrømsopgørelse - reguleringer

	<u>2014/15</u>	<u>2013/14</u>
	kr.	kr.
Finansielle indtægter	(74.278)	(31.708)
Finansielle omkostninger	9.870	14.253
Af- og nedskrivninger inklusiv tab og gevinst ved salg	134.896	273.075
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	25.705	(858.175)
Skat af årets resultat	67.469	58.581
	<u>163.662</u>	<u>(543.974)</u>

Noter til årsrapporten

	<u>2014/15</u>	<u>2013/14</u>
	kr.	kr.
14 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital		
Ændring i tilgodehavender	(1.516)	342.697
Ændring i leverandører m.v.	71.882	5.794
Ændringer i værdipapirer	<u>(65.215)</u>	<u>687.178</u>
	<u>5.151</u>	<u>1.035.669</u>