

ÅRSRAPPORT 2013

Niels Bagge Holding ApS

Nykøbing Landevej 21, Årslev
4200 Slagelse

CVR nr. 27263739

Indsender:

4audit Godkendt Revisionsanpartsselskab
Norvangen 3D, 2, Opg. B
4220 Korsør

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den / - 2014

Dirigent

Niels Henrik Bagge

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	3
Anvendt regnskabspraksis	4
Ledespåtegning	6
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	8
Balance pr. 31. december	9
Noter	11

Selskabsoplysninger

Selskabet

Niels Bagge Holding ApS
Nykøbing Landevej 21, Årslev
4200 Slagelse

CVR-nr.: 27263739
Stiftelsesdato: 17. juli 2003
Hjemsted: Slagelse Kommune
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Niels Henrik Bagge

Revision

4audit Godkendt Revisionsanpartsselskab
Norvangen 3D, 2, Opg. B
4220 Korsør

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes
2. juni 2014, på selskabet adresse.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Niels Bagge Holding ApS 2013 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomheden reguleret for resterende værdi af goodwill samt urealiserede koncerninterne fortjenester og tab. Er den regnskabsmæssige værdi negativ, indregnes værdien til kr. 0.

Den på erhvervelsestidspunktet opgjorte goodwill indregnes under kapitalandele i dattervirksomheder og afskrives lineært over 5 år.

Tilgodehavender

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

Selskabet overtager som administrationsselskab hæftelsen for dattervirksomhedens selskabsskatter over for skattemyndighederne i takt med dattervirksomhedens betaling af sambeskatningsbidrag.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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 24,5%.

Gældsforpligtelser

Kortfristet gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2013 for Niels Bagge Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet.

Ledelsen anser fortsat, at betingelserne for at undlade revision er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Slagelse, den 20. maj 2014

Direktion:

Niels Henrik Bagge

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Niels Bagge Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Niels Bagge Holding ApS for regnskabsåret 2013 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 Dem 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 Deres 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, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Korsør, den 20. maj 2014

4audit Godkendt Revisionsanpartsselskab

Jan Richard
Registreret revisor FSR

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2013	2012
Bruttotab	-25.044	-12.000
Finansiering		
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	440.070	-1.161.861
Andre finansielle indtægter	29.131	33.894
Øvrige finansielle omkostninger	-25.289	-23.459
Ordinært resultat før skat	418.868	-1.163.426
ÅRETS RESULTAT	418.868	-1.163.426
Forslag til resultatdisponering		
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	506.042	-1.095.889
Overført resultat	-87.174	-67.537
Disponeret i alt	418.868	-1.163.426

Balance pr. 31. december

Note	2013	2012
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
1. Finansielle anlægsaktiver		
2. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.646.542	1.206.472
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>1.646.542</u>	<u>1.206.472</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>1.646.542</u>	<u>1.206.472</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Tilgodehavender		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	12.303	12.303
Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og		
3. ledelse	208.975	436.695
Tilgodehavender i alt	<u>221.278</u>	<u>448.998</u>
Likvide beholdninger	169	0
Likvide beholdninger i alt	<u>169</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>221.447</u>	<u>448.998</u>
AKTIVER I ALT	<u>1.867.989</u>	<u>1.655.470</u>

Balance pr. 31. december

Note	2013	2012
PASSIVER		
4. EGENKAPITAL		
Selskabskapital	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	1.241.146	735.104
Overført resultat	375.468	462.642
Egenkapital i alt	1.741.614	1.322.746
GÆLDSFORPLIGTELSE		
Kortfristede gældsforpligtelser		
Kreditinstitutter i øvrigt	0	206.349
Modtagne forudbetalinger fra kunder	100.000	100.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser	26.375	26.375
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	126.375	332.724
Gældsforpligtelser i alt	126.375	332.724
PASSIVER I ALT	1.867.989	1.655.470

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

6. Eventualposter

Noter

				Tilknyttede selskaber
1. Finansielle anlægsaktiver				
Anskaffelsessum:				
Anskaffelsessum, primo				603.312
Anskaffelsessum, ultimo				<u>603.312</u>
Værdiregulering:				
Værdiregulering, primo				-742.350
Årets resultat				506.042
Årets afskrivninger goodwill				-65.972
Værdireguleringer, ultimo				<u>-302.280</u>
Op- og nedskrivninger:				
Op- og nedskrivninger, primo				1.345.510
Op- og nedskrivninger, ultimo				<u>1.345.510</u>
Bogført værdi, ultimo				<u>1.646.542</u>
Goodwill indregnet med				427.084
	Egen-kapital	Årets resultat	Ejerandel	Indregnet værdi
2. Kapitalandele				
Tilknyttede selskaber				
HH Intellitech ApS	2.071.218	865.029	58,5%	1.646.542
3. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse				
Selskabets har ydet lån i strid med selskabslovens § 210. Lånet er i årets løb nedbragt. Nedbringes 1. januar 2014. Beløbet forrentes efter gældend regler.				
	Selskabs- kapital	Overført resultat	D/S-reserve	I alt
4. Egenkapital				
Saldo, primo	125.000	462.642	735.104	1.322.746
Overført jfr. resultatdisponeringen	0	-87.174	506.042	418.868
Bogført værdi, ultimo	<u>125.000</u>	<u>375.468</u>	<u>1.241.146</u>	<u>1.741.614</u>
5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser				
Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.				

Noter

6. Eventualposter

Selskabet har ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, udover de i balancen anførte.

› ikke

