

NGN Holding ApS
CVR-nr. 25 56 78 89

Årsrapport

2012/13

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. september 2013.

Nils Gregers Nielsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. maj 2012 - 30. april 2013	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2012/13 for NGN Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2012 - 30. april 2013.

Der træffes på generalforsamlingen den 30. september 2013 beslutning om, at årsregnskabet for 2013/14 og fremover ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 24. september 2013

Direktion

Nils Gregers Nielsen
direktør og bestyrelse

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaveren i NGN Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for NGN Holding ApS for regnskabsåret 1. maj 2012 - 30. april 2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 selskabets 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 selskabets 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2012 - 30. april 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

Holstebro, den 24. september 2013

KRØYER PEDERSEN

Statsautoriserede Revisorer I/S

Tage Hjortkjær
statsautoriseret revisor

Henrik Holm
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	NGN Holding ApS Hvedevænget 26 7500 Holstebro
	CVR-nr.: 25 56 78 89
	Stiftet: 23. august 2000
	Hjemsted: Holstebro
	Regnskabsår: 1. maj - 30. april 14. regnskabsår
Direktion	Nils Gregers Nielsen, direktør og bestyrelse
Revision	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets væsentligste aktivitet har i lighed med tidligere år bestået i at eje anpartar i dattervirksomheder samt andre værdipapirer. Aktiviteten i begge dattervirksomheder har bestået i formueforvaltning. Begge dattervirksomheder er enten likvideret eller under likvidation.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat efter skat udgør 3.221 t.kr. mod 2.054 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på balancedagen på 60.318 t.kr. mod 59.216 t.kr. sidste år, svarende til en stigning på 1.102 t.kr.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 59.954 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 99,4 % af de samlede aktiver på 60.318 t.kr., hvilket er en stigning på 1,9 procentpoint i forhold til sidste år.

Den forventede udvikling

Selskabet forventer i det kommende år et stort set uændret aktivitetsniveau, men resultatet er afhængigt af udviklingen på de finansielle markeder.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for NGN Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelsen

Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration af selskabet.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og renteomkostninger, realiserede og u-realiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning af moderselskabet og dattervirksomhederne. Selskabet er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle 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 (fuld fordeling).

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter og likvidationsprovenu fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Egenkapital - udbytte

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

Selskabsskat 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.

Efter sambeskatningsreglerne overtager NGN Holding ApS som administrationselskab hæftelsen for de tilknyttede virksomheders selskabsskatter over for skattemyndighederne i takt med de tilknyttede virksomheders betaling af sambeskatningsbidrag. Selskabet hæfter solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen. Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

Udskudt skat er skatten af alle 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 fremførelsesberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

<u>Note</u>	<u>2012/13</u>	<u>2011/12</u>
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder efter skat	402.488	191.158
Administrationsomkostninger	-311.022	-353.291
Resultat før finansielle poster	91.466	-162.133
Finansielle indtægter fra tilknyttet virksomhed	45.580	80.701
Andre finansielle indtægter	4.034.226	3.028.157
1 Finansielle omkostninger	-6.828	-268.695
Resultat før skat	4.164.444	2.678.030
Skat af årets resultat	-943.679	-624.250
Årets resultat	3.220.765	2.053.780
 Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-24.884	191.158
Udbytte for regnskabsåret	1.000.000	1.000.000
Overføres til overført resultat	2.245.649	862.622
Disponeret i alt	3.220.765	2.053.780

Balance 30. april

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Anlægsaktiver		
2 Kapitalandele i dattervirksomheder	6.203.804	7.228.688
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>6.203.804</u>	<u>7.228.688</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>6.203.804</u>	<u>7.228.688</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender hos tilknyttet virksomhed	4.282.269	4.182.414
Udskudt skatteaktiv	0	457.000
Andre tilgodehavender	<u>229.400</u>	<u>262.720</u>
Tilgodehavender i alt	<u>4.511.669</u>	<u>4.902.134</u>
Andre værdipapirer	<u>35.410.700</u>	<u>35.786.786</u>
Værdipapirer i alt	<u>35.410.700</u>	<u>35.786.786</u>
Likvide beholdninger	<u>14.192.279</u>	<u>11.298.129</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>54.114.648</u>	<u>51.987.049</u>
Aktiver i alt	<u>60.318.452</u>	<u>59.215.737</u>

Balance 30. april

Passiver		<u>2013</u>	<u>2012</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
	Anpartskapital	336.000	336.000
3	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	1.005.404	1.030.288
4	Overført resultat	57.612.444	55.366.795
5	Foreslået udbytte for regnskabsåret	1.000.000	1.000.000
	Egenkapital i alt	<u>59.953.848</u>	<u>57.733.083</u>
Gældsforpligtelser			
	Gæld til tilknyttet virksomhed	0	970.622
	Skyldig selskabsskat	332.482	483.032
	Anden gæld	32.122	29.000
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>364.604</u>	<u>1.482.654</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>364.604</u>	<u>1.482.654</u>
	Passiver i alt	<u>60.318.452</u>	<u>59.215.737</u>

Noter

	<u>2012/13</u>	<u>2011/12</u>
1. Finansielle omkostninger		
Renter, tilknyttet virksomhed	5.911	18.862
Andre finansielle omkostninger	917	249.833
	<u>6.828</u>	<u>268.695</u>
	<u>30/4 2013</u>	<u>30/4 2012</u>
2. Kapitalandele i dattervirksomheder		
Kostpris 1. maj	6.198.400	6.198.400
Afgang i årets løb	-1.000.000	0
Kostpris 30. april	<u>5.198.400</u>	<u>6.198.400</u>
Opskrivninger 1. maj	1.030.288	839.130
Årets resultat efter skat	402.488	191.158
Årets tilbageførsler på afgang	-427.372	0
Opskrivninger 30. april	<u>1.005.404</u>	<u>1.030.288</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. april	<u>6.203.804</u>	<u>7.228.688</u>
Dattervirksomheder:		
	Hjemsted	Ejerandel
ApS af 6/6 1984 (opløst 28/11 2012)	Holstebro	100 %
Nørregade 55, Holstebro ApS (opløst 29/8 2013)	Holstebro	100 %
	<u>30/4 2013</u>	<u>30/4 2012</u>
3. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Reserve for opskrivninger 1. maj	1.030.288	839.130
Årets overførte resultat	-24.884	191.158
	<u>1.005.404</u>	<u>1.030.288</u>

Noter

	<u>30/4 2013</u>	<u>30/4 2012</u>
4. Overført resultat		
Overført resultat 1. maj	55.366.795	54.504.173
Årets overførte resultat	<u>2.245.649</u>	<u>862.622</u>
	<u>57.612.444</u>	<u>55.366.795</u>
5. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. maj	1.000.000	1.500.000
Udbetalt udbytte	-1.000.000	-1.500.000
Udbytte for regnskabsåret	<u>1.000.000</u>	<u>1.000.000</u>
	<u>1.000.000</u>	<u>1.000.000</u>