

NOK NIELS OLE KJØLBY APS

**Korshøje 10
3740 Svaneke
CVR-NR. 10 18 18 87**

**Årsrapport for
2015/2016
(30. regnskabsår)**

Opstillet uden revision eller review

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
30/11 2016

Niels Ole Kjølby
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. juli 2015 - 30. juni 2016	10
Balance pr. 30. juni 2016	11
Noter til årsrapporten	13

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for NOK Niels Ole Kjølby ApS.

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 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2016/17 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ibsker, den 30. november 2016

Direktion

Bodil Kjølby

Niels Ole Bergstrøm Kjølby

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i NOK Niels Ole Kjølby ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for NOK Niels Ole Kjølby ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen 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 vor faglige ekspertise til at assistere ledelsen 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 ledelsens 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, ledelsen 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.

Amager, den 30. november 2016

TT Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab

CVR-nr. 29 16 85 04

Ulrik Kock

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	NOK Niels Ole Kjølby ApS Korshøje 10 3740 Svaneke CVR-nr.: 10 18 18 87 Regnskabsår: 1. juli - 30. juni Stiftet: 14. marts 1986 Regnskabsår: 30. regnskabsår Hjemsted: Bornholm
Direktion	Bodil Kjølby Niels Ole Bergstrøm Kjølby
Revisor	TT Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Amagerbrogade 253 2300 København S

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive håndværk og industri.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på kr. 475.609, og selskabets balance pr. 30. juni 2016 udviser en egenkapital på kr. 966.821.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for NOK Niels Ole Kjølby ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015/16 er aflagt i kr.

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

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

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

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter gager og lønninger samt lønafhængige poster.

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, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

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 årets resultat, og direkte i egenkapitalen 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.

Anvendt regnskabspraksis

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

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
Grunde og bygninger	40 år	87 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	5 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Kapitalandele måles til dagsværdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde.

Anvendt regnskabspraksis

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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse

1. juli 2015 - 30. juni 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/2016</u> kr.	<u>2014/2015</u> kr.
Bruttofortjeneste		600.458	-36.849
Personaleomkostninger	1	-9.583	-8.931
Resultat før af- og nedskrivninger		590.875	-45.780
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	-20.755	-10.755
Resultat før finansielle poster		570.120	-56.535
Finansielle indtægter	3	0	2
Finansielle omkostninger	4	-94.511	-47.242
Resultat før skat		475.609	-103.775
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		475.609	-103.775
Overført resultat		475.609	-103.775
		475.609	-103.775

Balance pr. 30. juni 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		793.686	796.441
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		110.000	0
Indretning af lejede lokaler		24.000	32.000
Materielle anlægsaktiver	5	<u>927.686</u>	<u>828.441</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		20.000	20.000
Andre tilgodehavender		1.000	1.000
Finansielle anlægsaktiver		<u>21.000</u>	<u>21.000</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>948.686</u>	<u>849.441</u>
Færdigvarer og handelsvarer		0	30.245
Varebeholdninger		<u>0</u>	<u>30.245</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		198.808	56.648
Igangværende arbejder for fremmed regning		117.344	97.617
Andre tilgodehavender		31.712	0
Tilgodehavender		<u>347.864</u>	<u>154.265</u>
Værdipapirer		445.060	0
Værdipapirer		<u>445.060</u>	<u>0</u>
Likvide beholdninger		<u>47.669</u>	<u>502.984</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>840.593</u>	<u>687.494</u>
Aktiver i alt		<u>1.789.279</u>	<u>1.536.935</u>

Balance pr. 30. juni 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
Passiver			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		841.821	366.212
Egenkapital	6	<u>966.821</u>	<u>491.212</u>
Gæld til realkreditinstitutter		353.469	411.472
Langfristede gældsforpligtelser	7	<u>353.469</u>	<u>411.472</u>
Gæld til realkreditinstitutter	7	56.879	55.754
Kreditinstitutter	7	0	109.558
Leverandører af varer og tjenesteydelser		153.756	103.333
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		80.070	57.327
Anden gæld		172.034	301.779
Periodeafgrænsningsposter		6.250	6.500
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>468.989</u>	<u>634.251</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>822.458</u>	<u>1.045.723</u>
Passiver i alt		<u>1.789.279</u>	<u>1.536.935</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Noter til årsrapporten

	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	4.230	4.315
Andre omkostninger til social sikring	5.353	4.616
	<u>9.583</u>	<u>8.931</u>
Ifølge årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen udeladt.		
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	20.755	10.755
	<u>20.755</u>	<u>10.755</u>
der fordeler sig således:		
Bygninger	2.755	2.755
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	10.000	0
Indretning af lejede lokaler	8.000	8.000
	<u>20.755</u>	<u>10.755</u>
3 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	0	2
	<u>0</u>	<u>2</u>
4 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	31.669	47.242
Kursreguleringer omkostninger	62.842	0
	<u>94.511</u>	<u>47.242</u>

Noter til årsrapporten

5 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og byg- ninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af le- jede lokaler
Kostpris primo	810.216	245.651	40.000
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>120.000</u>	<u>0</u>
Kostpris ultimo	<u>810.216</u>	<u>365.651</u>	<u>40.000</u>
Af- og nedskrivninger primo	13.775	245.651	8.000
Årets nedskrivninger	2.755	0	0
Årets afskrivninger	<u>0</u>	<u>10.000</u>	<u>8.000</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>16.530</u>	<u>255.651</u>	<u>16.000</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>793.686</u>	<u>110.000</u>	<u>24.000</u>

Noter til årsrapporten

6 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital primo	125.000	366.212	491.212
Årets resultat	0	475.609	475.609
Egenkapital ultimo	125.000	841.821	966.821

Selskabskapitalen består af 125 anparter a nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

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

7 Langfristede gældsforpligtelser

	2015/16	2014/15
Gæld til realkreditinstitutter		
Efter 5 år	57.386	121.238
Mellem 1 og 5 år	296.083	290.234
Langfristet del	353.469	411.472
Inden for et år	56.879	55.754
	410.348	467.226

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 410, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30/6 2016 udgør t.kr. 794.