

NOK Niels Ole Kjølby ApS

Korshøje 10

3740 Svaneke

CVR-nr. 10 18 18 87

Årsrapport for 2016/17

(31. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 13. november 2017

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 2016 - 30. juni 2017	10
Balance pr. 30. juni 2017	11
Noter til årsrapporten	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 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 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2017/18 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 10. november 2017

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 2016 - 30. juni 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden 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 virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorer's 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 virksomhedens 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, virksomheden 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 10. november 2017

TT Revision
statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 29 16 85 04

Ulrik Dyreby Kock
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	NOK Niels Ole Kjølby ApS Korshøje 10 3740 Svaneke CVR-nr.: 10 18 18 87 Regnskabsperiode: 1. juli 2016 - 30. juni 2017 Stiftet: 14. marts 1986 Regnskabsår: 31. 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 2016/17 udviser et underskud på kr. 182.569, og selskabets balance pr. 30. juni 2017 udviser en egenkapital på kr. 721.861.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet 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 2016/17 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 2016/17 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

Bruttotab

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

Bruttotab 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.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Anvendt regnskabspraksis

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 løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel 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.

Skat af årets resultat

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

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar 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. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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 baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	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. 13.200 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Kapitalandele måles til dagsværdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Værdipapirer og kapitalandele

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

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Anvendt regnskabspraksis

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse

1. juli 2016 - 30. juni 2017

	<u>Note</u>	<u>2016/2017</u>	<u>2015/2016</u>
Bruttotab		-138.129	600.458
Personaleomkostninger	1	<u>-10.167</u>	<u>-9.583</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		-148.296	590.875
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	<u>-34.734</u>	<u>-20.755</u>
Resultat af ordinær drift før dagsværdireguleringer		-183.030	570.120
Resultat før finansielle poster		-183.030	570.120
Finansielle indtægter		22.218	0
Finansielle omkostninger	3	<u>-21.757</u>	<u>-94.511</u>
Resultat før skat		-182.569	475.609
Skat af årets resultat		<u>0</u>	<u>-62.392</u>
Årets resultat		<u>-182.569</u>	<u>413.217</u>
Overført resultat		<u>-182.569</u>	<u>413.217</u>
		<u>-182.569</u>	<u>413.217</u>

Balance pr. 30. juni 2017

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
Aktiver			
Grunde og bygninger		790.952	793.686
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		86.000	110.000
Indretning af lejede lokaler		<u>16.000</u>	<u>24.000</u>
Materielle anlægsaktiver	4	<u>892.952</u>	<u>927.686</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	5	30.000	20.000
Andre tilgodehavender	5	<u>1.000</u>	<u>1.000</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>31.000</u>	<u>21.000</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>923.952</u>	<u>948.686</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		14.000	198.808
Igangværende arbejder for fremmed regning		0	117.344
Andre tilgodehavender		<u>12.911</u>	<u>31.712</u>
Tilgodehavender		<u>26.911</u>	<u>347.864</u>
Værdipapirer		<u>467.278</u>	<u>445.060</u>
Værdipapirer		<u>467.278</u>	<u>445.060</u>
Likvide beholdninger		<u>0</u>	<u>47.669</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>494.189</u>	<u>840.593</u>
Aktiver i alt		<u>1.418.141</u>	<u>1.789.279</u>

Balance pr. 30. juni 2017

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		<u>596.861</u>	<u>779.429</u>
Egenkapital	6	<u>721.861</u>	<u>904.429</u>
Gæld til realkreditinstitutter		<u>293.133</u>	<u>353.469</u>
Langfristede gældsforpligtelser	7	<u>293.133</u>	<u>353.469</u>
Gæld til realkreditinstitutter	7	59.191	56.879
Kreditinstitutter	7	5.169	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		32.188	153.756
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		102.669	80.070
Selskabsskat		62.392	62.392
Anden gæld		135.288	172.034
Periodeafgrænsningsposter		<u>6.250</u>	<u>6.250</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>403.147</u>	<u>531.381</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>696.280</u>	<u>884.850</u>
Passiver i alt		<u>1.418.141</u>	<u>1.789.279</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Noter

	<u>2016/2017</u>	<u>2015/2016</u>
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	4.188	4.230
Andre omkostninger til social sikring	<u>5.979</u>	<u>5.353</u>
	<u>10.167</u>	<u>9.583</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
Ifølge årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen udeladt.		
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	<u>34.734</u>	<u>20.755</u>
	<u>34.734</u>	<u>20.755</u>
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	21.757	31.669
Kursreguleringer omkostninger	<u>0</u>	<u>62.842</u>
	<u>21.757</u>	<u>94.511</u>

Noter

4 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og byg- ninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af le- jede lokaler
Kostpris primo	810.216	365.651	40.000
Afgang i årets løb	0	-245.651	0
Kostpris ultimo	<u>810.216</u>	<u>120.000</u>	<u>40.000</u>
Af- og nedskrivninger primo	16.530	255.651	16.000
Årets afskrivninger	2.734	24.000	8.000
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	-245.651	0
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>19.264</u>	<u>34.000</u>	<u>24.000</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>790.952</u>	<u>86.000</u>	<u>16.000</u>

5 Finansielle anlægsaktiver

	Andre værdipa- pirer og kapital- andele	Andre tilgode- havender
Kostpris primo	30.000	1.000
Kostpris ultimo	<u>30.000</u>	<u>1.000</u>
Nedskrivninger primo	0	0
Nedskrivninger ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>30.000</u>	<u>1.000</u>

Noter

6 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital primo	125.000	779.430	904.430
Årets resultat	0	-182.569	-182.569
Egenkapital ultimo	125.000	596.861	721.861

Selskabskapitalen består af 125 anparter à 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

	2016/17	2015/16
Gæld til realkreditinstitutter		
Efter 5 år	27.959	57.386
Mellem 1 og 5 år	265.174	296.083
Langfristet del	293.133	353.469
Inden for et år	59.191	56.879
	352.324	410.348

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 352, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2017 udgør t.kr. 791.