

ÅRSRAPPORT 2015/16

for

ND handel A/S

Kallerupvadested 12
7700 Thisted

CVR-nr. 12819838

28. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 31. oktober 2016

Finn Harlis
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | |
|-------------------------------|----|
| Virksomhedsoplysninger | 4 |
| Ledelsesberetning..... | 5 |
| Ledelsespåtegning..... | 6 |
| Anvendt regnskabspraksis..... | 7 |
| Resultatopgørelse | 11 |
| Balance..... | 12 |
| Noter | 14 |

Virksomhedsoplysninger

| | |
|--------------------------|---|
| Virksomheden | ND handel A/S Kallerupvadested 12 <u>DK-7700 Thisted</u> |
| Telefon | 9619 1919 |
| Telefax | 9793 1677 |
| E-mail | revisor@revisionscentralen.dk |
| CVR-nr. | 12819838 |
| Stiftelsesdato | 13. januar 1989 |
| Regnskabsår | 1. juli 2015 - 30. juni 2016 |
| Branche | 479900 Anden detailhandel undtagen fra forretninger, studepladser og markeder |
| Skattecenter A/S-nr | Skattecenter Thisted, Thisted Kystvej 4, DK-7700 Thisted 178.778 |
| Hjemstedskommune | Thisted |
| Anpartskapital | Kr. 500.000 fordelt i anparter á kr.500, eller multipla heraf. |
| Selskabets formål | Selskabets formål er produktion, handel og finansieringsvirksomhed. |
| Direktion | Finn Harlis, Direktør Snitingshøj 3, Vilsund, DK-7700 Thisted |
| Tegningsregel | Selskabet tegnes af direktionen |
| Hovedaktionærer | RC Kallerup ApS , Snitingshøj 3, Vilsund, DK-7700 Thisted |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er finansieringsvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 udviser et resultat på kr. -18.687, og selskabets balance pr. 30. juni 2016 udviser en balancesum på kr. 32.270, og en egenkapital på kr. -253.008. Ledelsen har iværksat foranstaltninger til genskabelse af egenkapitalen, over de kommende år. I øvrigt henvises til årsregnskabet's talmæssige opstilling

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

Forventninger til fremtiden

Der forventes en positiv udvikling i selskabets aktiviteter i det kommende år.

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for ND handel 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Selskabet har besluttet fortsat at fravælge revision, idet direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Thisted, den 18. oktober 2016

Direktion

Finn Harlis

Direktør

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for ND handel A/S for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til autodrift og administrationsomkostninger.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, under hensyntagen til scrapværdien.

Driftsmidlerne afskrives typisk over 4 til 5 år.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Vurderes restværdien som højere end aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

I de tilfælde hvor brugstiden er forskellig, opdeles kostprisen på et samlet aktiv deles op i separate bestanddele, som afskrives hver for sig.

Anvendt regnskabspraksis

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 ubetydelige risici for værdiændringer.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes til nominel lånerestgæld. Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

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

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

| | Note | 2015/16 kr. | 2014/15 kr. |
|---|------|----------------|----------------|
| Bruttofortjeneste/-tab | | 3.501 | 5.000 |
| Personaleomkostninger | 1 | -1.500 | -800 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | | -20.688 | -23.094 |
| Driftsresultat | | -18.687 | -18.894 |
| Finansielle omkostninger | | 0 | -17 |
| Resultat før skat | | -18.687 | -18.911 |
| Andre skatter | | 0 | 715 |
| Årets resultat | | -18.687 | -18.196 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | -18.687 | -18.196 |
| Resultatdesponering | | -18.687 | -18.196 |

Balance 30. juni 2016

| | Note | 2016 kr. | 2015 kr. |
|---|------|---------------|----------------|
| Aktiver | | | |
| Produktionsanlæg og maskiner | | 14.126 | 34.814 |
| Materielle anlægsaktiver | | <u>14.126</u> | <u>34.814</u> |
| Anlægsaktiver | | <u>14.126</u> | <u>34.814</u> |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | | 0 | 70.000 |
| Andre tilgodehavender | | 0 | 7.471 |
| Tilgodehavender | | <u>0</u> | <u>77.471</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>18.144</u> | <u>902</u> |
| Omsætningsaktiver | | <u>18.144</u> | <u>78.373</u> |
| Aktiver | | <u>32.270</u> | <u>113.187</u> |

Balance 30. juni 2016

| | Note | 2016 kr. | 2015 kr. |
|--|------|-----------------|-----------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | 2 | 500.000 | 500.000 |
| Overført resultat | 3 | -753.008 | -734.321 |
| Egenkapital | | -253.008 | -234.321 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 267.500 | 317.405 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 4 | 267.500 | 317.405 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 0 | 30.103 |
| Anden gæld | | 17.778 | 0 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 17.778 | 30.103 |
| Gældsforpligtelser | | 285.278 | 347.508 |
| Passiver | | 32.270 | 113.187 |
| Eventualforpligtelser | 5 | | |
| Sikkerhedsstillelser og pantsætninger | 6 | | |

Noter

| | 2015/16 | 2014/15 |
|---------------------------------------|--------------|------------|
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Andre omkostninger til social sikring | 1.500 | 800 |
| Personaleomkostninger i alt | 1.500 | 800 |

2. Virksomhedskapital

| | | |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| Virksomhedskapital primo | 500.000 | 500.000 |
| Virksomhedskapital ultimo | 500.000 | 500.000 |

Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

3. Overført resultat

| | | |
|---------------------------------|-----------------|-----------------|
| Overført resultat primo | -734.321 | -716.125 |
| Årets tilgang | -18.687 | -18.196 |
| Overført resultat ultimo | -753.008 | -734.321 |

4. Langfristede gældsforpligtelser

| | Forfald efter 1 år | Forfald indenfor 1 år | Forfald efter 5 år |
|--|-------------------------------|----------------------------------|-------------------------------|
| Gæld til tilknyttede virksomheder | 267.500 | 30.000 | 120.000 |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | 267.500 | 30.000 | 120.000 |

5. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

6. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.