

Nelson Aabenraa ApS

Rådhusgade 5, 6200 Aabenraa

CVR-nr. 13767041

Årsrapport for 1. januar 2018 - 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 20. juni 2019

Jens Gunnar Diers
Dirigent

Nelson Aabenraa ApS

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning og ledelsesberetning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

Nelson Aabenraa ApS

Ledespåtegning og ledelsesberetning

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 for Nelson Aabenraa 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. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aabenraa, den 20. juni 2019

Direktion

Jens Gunnar Diers
Direktør

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktivitet består i at drive restaurationsvirksomhed og hermed beslægtet virksomhed.

Nelson Aabenraa ApS

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Nelson Aabenraa ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Nelson Aabenraa ApS for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 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 opstilling 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.

Aabenraa, den 20. juni 2019

Intension Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

CVR-nr. 26632315

Allan Søbørg, HD(R) , mne10833

Registreret revisor

Nelson Aabenraa ApS

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Nelson Aabenraa ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B, med enkelte tilvalg fra højere klasser.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Med henvisning til årsregnskabslovens §32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang har fundet sted inden årets udgang.

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i takt med udførelsen, og til salgsværdi af det udførte arbejde.

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug/omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt omkostninger til underleverandører.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, IT m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag fra offentlige.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktiverens brugstid i virksomheden. Aktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 kr.
Indretning af lejede lokaler	10 år	0 kr.

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder årets 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.

Nelson Aabenraa ApS

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominel værdi, reduceret med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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.

Anden gæld

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Nelson Aabenraa ApS

Resultatopgørelse

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		1.625.661	1.562.516
Personaleomkostninger	1	-1.524.108	-1.323.048
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-68.384	-79.543
Driftsresultat		33.169	159.925
Finansielle omkostninger		-21.249	-22.796
Resultat før skat		11.920	137.129
Skat af årets resultat		-4.000	-29.700
Årets resultat		7.920	107.429
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	100.000
Overført resultat		7.920	7.429
Resultatdisponering		7.920	107.429

Nelson Aabenraa ApS

Balance 31. december 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		55.078	83.109
Indretning af lejede lokaler		98.649	62.058
Materielle anlægsaktiver		153.727	145.167
Anlægsaktiver		153.727	145.167
Fremstillede varer og handelsvarer		80.000	74.000
Varebeholdninger		80.000	74.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		132.637	274.142
Udskudte skatteaktiver	2	125.000	129.000
Andre tilgodehavender		57.406	9.424
Periodeafgrænsningsposter		6.312	826
Tilgodehavender		321.355	413.392
Likvide beholdninger		356.363	231.641
Omsætningsaktiver		757.718	719.033
Aktiver		911.445	864.200

Nelson Aabenraa ApS

Balance 31. december 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		109.601	101.680
Udbytte for regnskabsåret		0	100.000
Egenkapital		234.601	326.680
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		362.837	336.884
Langfristede gældsforpligtelser	3	362.837	336.884
Leverandører af varer og tjenesteydelser		10.546	2.679
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		303.461	197.957
Kortfristede gældsforpligtelser		314.007	200.636
Gældsforpligtelser		676.844	537.520
Passiver		911.445	864.200

Nelson Aabenraa ApS

Noter

	2018	2017
1. Personaleomkostninger		
	2018	2017
Lønninger	1.400.815	1.222.074
Pensioner	31.860	28.080
Andre omkostninger til social sikring	43.629	44.074
Andre personaleomkostninger	47.804	28.820
	<u>1.524.108</u>	<u>1.323.048</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>4</u>	<u>4</u>

2. Udskudte skatteaktiver

Skatteaktivet er opstået ved generering af skattemæssige underskud, som kan udnyttes itl modregning i overskuddet i de kommende år.

Forudsætninger der er lagt vægt på ved målingen af skatteaktivet er, at gennemførte ændringer, vil kunne medvirke til at generere overskud og dermed udnyttelse af tidligere års underskud.

3. Langfristede gældsforpligtelser

Af virksomhedens gæld forfalder 362.837 kr. til betaling efter mere end 5 år efter balancetidspunktet.