

Napergoy ApS

Hjemstedsadresse: Hyldekovvej 3, 3460 Birkerød

CVR-nummer 20 18 46 04

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den / 2016

Otto Strandvig
dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring	4
Regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter til årsrapporten	10

Selskabsoplysninger

Selskabet	Napergoy ApS Hyldekskovvej 3 3460 Birkerød Hjemstedskommune: Rudersdal
Direktion	Otto Strandvig
Revision	Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s Kongevejen 3 3000 Helsingør
Stiftelsesdato	18. juli 1997
Regnskabsår	1. januar til 31. december

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at fungere som holdingselskab.

Udvikling i regnskabsåret

Selskabets resultat vurderes som tilfredsstillende og har været i overensstemmelse med forventningerne til regnskabsåret.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2015 for Napergoy ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Birkerød, den 15. april 2016

Direktion

Otto Strandvig

Den uafhængige revisors erklæring

Til kapitalejeren i Napergoy ApS:

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Napergoy ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 omfattende 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 virksomhedens 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 virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af anvendt 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.

Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 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.

Helsingør, den 15. april 2016

Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s

Kongevejen 3, 3000 Helsingør - CVR nummer 33 24 17 63

Jesper Fenger Smidt
statsautoriseret revisor

Martin Schjørring Greve
statsautoriseret revisor

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Napergoy ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder. Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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

Skat af årets resultat

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

Balancen

Kapitalandele i associerede virksomheder, indre værdi

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat efter fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter selskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Værdipapirer

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

Likvider

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en forpligtelse under kortfristet gæld.

Skyldig skat 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. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

 Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2015	2014
Andre eksterne omkostninger	3.750	3.750
Resultat af primær drift	-3.750	-3.750
3 Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	220.160	403.087
Finansielle indtægter	26.601	17.422
Finansielle udgifter	11.866	10.562
Resultat før skat	231.145	406.197
2 Skat af årets resultat	-15	0
Årets resultat	231.160	406.197
Resultatdisponering:		
Overført til reserve for indre værdis metode	220.160	103.087
Udbytte for regnskabsåret	101.200	99.800
Overføres til overført resultat	-90.200	203.310
Disponeret	231.160	406.197

Balance 31. december

Aktiver

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder	1.863.277	1.643.117
3 Finansielle anlægsaktiver	1.863.277	1.643.117
Anlægsaktiver	1.863.277	1.643.117
Tilgodehavende udbytte hos associerede virksomheder	0	200.000
Andre tilgodehavender	152.311	182.530
Tilgodehavende selskabsskat	1.203	491
Tilgodehavender	153.514	383.021
Kortfristede værdipapirer	765.714	505.056
Likvide beholdninger	128.035	114.577
Omsætningsaktiver	1.047.263	1.002.654
Aktiver i alt	2.910.540	2.645.771

Balance 31. december

Passiver

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Selskabskapital	125.000	125.000
Nettoopskrivning efter indre værdis metode	1.550.166	1.330.006
Overført resultat	931.483	1.021.683
4 Egenkapital	<u>2.606.649</u>	<u>2.476.689</u>
Anden gæld	202.691	69.282
Forslag til udbytte for regnskabsåret	101.200	99.800
Kortfristet gæld	<u>303.891</u>	<u>169.082</u>
Gæld i alt	<u>303.891</u>	<u>169.082</u>
Passiver i alt	<u>2.910.540</u>	<u>2.645.771</u>

Noter til årsrapporten

	2015	2014
1 Personaleomkostninger		
Der har ikke været ansatte i regnskabsåret.		
2 Selskabsskat		
Aktuel skat af årets resultat	0	0
Regulering skat tidligere år	-15	0
	-15	0
3 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Anskaffelsespris 1. januar	313.111	313.111
Årets tilgang	0	0
Anskaffelsespris 31. december	313.111	313.111
Værdireguleringer 1. januar	1.330.006	1.226.919
Årets resultatandel	220.160	403.087
Udloddet udbytte	0	-300.000
Værdireguleringer 31. december	1.550.166	1.330.006
Indre værdi 31. december	1.863.277	1.643.117
Anskaffessum (år 2005), koncerngoodwill	160.865	160.865
Afskrivninger 1. januar	160.865	160.865
Årets afskrivninger	0	0
Afskrivninger 31. december	160.865	160.865
Værdi af koncerngoodwill 31. december	0	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december	1.863.277	1.643.117

Består af: 50% af selskabskapitalen på kr. 750.000 i ExpandIT Holding A/S, Slotsmarken 12, Hørsholm.

Noter til årsrapporten

4 Egenkapital

	<u>Selskabskapital</u>	<u>Datterselskabs reserve</u>	<u>Overført resultat</u>
Egenkapital 1. januar	125.000	1.330.006	1.021.683
Årets resultat	0	220.160	-90.200
Egenkapital 31. december	<u>125.000</u>	<u>1.550.166</u>	<u>931.483</u>

Selskabskapitalen består af 125.000 anparter af kr. 1.

Selskabskapitalen er uændret de seneste 5 år.