

Nerak A/S

Årsrapport 2016

(CVR.Nr. 21 38 74 79)

Fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling,
den 6. maj 2017.

Jens D. Juhl

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2 - 3
Ledelsesberetning mv.	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016	
Anvendt regnskabspraksis	6 - 8
Resultatopgørelse	9
Balance	10 - 11
Noter	12 - 13

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2016 for Nerak A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling samt resultatet af selskabets aktiviteter.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 6. maj 2017

Direktion:

Jens Detlef Juhl

Bestyrelse:

Heinrich Neddermeyer
(Formand)

Ernst-August Hermann Gohde

Jens Detlef Juhl

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Nerak A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Nerak A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vort mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

Fortsættes

Den uafhængige revisors revisionspåtegning, fortsat

- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusion er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentlig inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Næstved, den 6. maj 2017

Accounta
statsautoriseret revisionsanpartsselskab

Ivan Kjeldsen
statsautoriseret revisor

(CVR.Nr. 30 61 37 91)

Selskabsoplysninger

Selskabet

Nerak A/S
Chr. 8. Vej 32
8600 Silkeborg

Telefon: 70 26 50 04
Telefax: 70 23 50 04
Hjemmeside: www.nerak.dk
E-mail: info@nerak.dk
CVR-nr.: 21 38 74 79

Hjemsted: Silkeborg

Regnskabsår

1. januar - 31. december

Bestyrelse

Heinrich Neddermeyer
Ernst-August Hermann Gohde
Jens Detlef Juhl

Direktion

Jens Detlef Juhl

Revision

Accounta
statsautoriseret revisionsanpartsselskab
Slagelsevej 25 A
4700 Næstved

Bankforbindelse

Sydbank, Silkeborg

Ledelsesberetning

Generelt

Selskabet udfører salg, distribution, opstilling, montage og reparationer af transportbånd og elevatorer til industrien, først og fremmest i Norden. Der er ikke sket ændringer i selskabets hovedaktivitet i forhold til tidligere år.

Udvikling i regnskabsåret

Indtjeningen på den gennemførte omsætning har været i henhold til forventningerne og på baggrund af heraf anses årsresultatet for at være tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne forrykke vurderingen af selskabets årsregnskab.

Den forventede udvikling

Der forventes for 2017 en omsætning og indtjening på et lidt lavere niveau end i 2016.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med dansk regnskabspraksis i henhold til årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Fra regnskabsklasse C er tilvalgt beskrivelse af den forventede fremtidige udvikling.

De væsentligste elementer i den anvendte regnskabspraksis som er uændret i forhold til foregående år, er beskrevet nedenfor.

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.

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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdages kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, henholdsvis balancedagens kurs, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster.

Indtægtskriterium

Indtægter indregnes i takt med, at levering og risikoovergang finder sted.

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

Afskrivninger

De regnskabsmæssige afskrivninger er foretaget ud fra en løbende vurdering af alle aktivers forventede brugstid. Afskrivningsperioder og scrapværdier, som er beregnet i forhold til oprindelig anskaffelsessum er sædvanligvis fastlagt således:

	<u>Afskrivnings-</u> <u>periode</u>	<u>Scrapværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5 år	0%

Finansielle poster

Under finansielle poster indgår renteindtægter og renteudgifter, kursregulering af tilgodehavender eller gæld i fremmed valuta samt realiserede kursgevinster og tab på værdipapirer.

Endvidere indgår tillæg/fradrag i forbindelse med afregning af selskabsskat i de finansielle poster.

Skatter

I resultatopgørelsen udgiftsføres selskabsskat med den aktuelle skattesats af årets forventede skattepligtige indkomst og ændring i udskudt skat.

Udskudte skatteforpligtelser indregnes i balancen som en hensættelse. Den udskudte skatteforpligtelse er indregnet som skatten af alle midlertidige forskelle. Udskudt skat beregnes på baggrund af den aktuelle skattesats.

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet scrapværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives efter en individuel vurdering til imødegåelse af forventet tab til nettorealiseringsværdien.

Gæld

Gæld optages til pålydende værdi.

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	Kr.	Kr.
1 Bruttoresultat	2.266.594	2.206.110
2 Personalemkostninger	<u>-965.597</u>	<u>-1.028.009</u>
Driftsresultat	1.300.997	1.178.101
Finansielle indtægter	<u>-7.126</u>	<u>20.525</u>
Ordinært resultat før skat	1.293.871	1.185.812
3 Skat af årets resultat	<u>-355.491</u>	<u>-283.368</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>938.380</u>	<u>902.444</u>

Forslag til resultatdisponering

Ekstraordinært udbytte	450.000	300.001
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført resultat	<u>488.380</u>	<u>602.443</u>
Disponeret i alt	<u>938.380</u>	<u>902.444</u>

Balance - Aktiver

<u>Note</u>	<u>31/12 2016</u>	<u>31/12 2015</u>
	Kr.	Kr.
ANLÆGSAKTIVER		
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	0
Materielle anlægsaktiver i alt	0	0
Depositum	57.500	57.500
Finansielle anlægsaktiver i alt	57.500	57.500
ANLÆGSAKTIVER I ALT	57.500	57.500
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Tilgodehavender fra salg	974.354	3.044.737
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	0
Udskudt skatteaktiv	858	1.010
Periodeafgrænsningsposter	4.876	4.876
Tilgodehavender i alt	980.088	3.050.623
Likvide beholdninger i alt	4.331.820	2.278.069
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	5.311.908	5.328.692
AKTIVER I ALT	5.369.408	5.386.192

Balance - Passiver

<u>Note</u>	<u>31/12 2016</u>	<u>31/12 2015</u>
	Kr.	Kr.
P A S S I V E R		
EGENKAPITAL		
5 Selskabskapital	500.000	500.000
5 Overført resultat	3.233.382	2.745.002
	<u>3.733.382</u>	<u>3.245.002</u>
Egenkapital i alt		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	39.434	1.194.502
Gæld til tilknyttede virksomheder	587.780	0
3 Selskabsskat	510.275	224.936
Anden gæld	498.537	721.752
	<u>1.636.026</u>	<u>2.141.190</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		
	<u>1.636.026</u>	<u>2.141.190</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT		
	<u>1.636.026</u>	<u>2.141.190</u>
P A S S I V E R I A L T		
	<u>5.369.408</u>	<u>5.386.192</u>
6 Eventualposter mv.		

Noter

1. Nettoomsætning

Nettoomsætningen oplyses ikke, jf. årsregnskabslovens bestemmelser for mindre virksomheder.

2. Personaleomkostninger

De samlede personaleomkostninger udgør:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Løn og gager	900.464	962.215
Pensioner	60.000	60.000
Andre omkostninger til social sikring	5.133	5.794
	<u>965.597</u>	<u>1.028.009</u>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	<u>1</u>	<u>1</u>

3. Selskabsskat

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	285.255	282.936
Årets ændring af udskudt skat/latent skatteaktiv	236	432
	<u>285.491</u>	<u>283.368</u>

Tillæg og fradrag vedrørende selskabsskat indregnes som en del af de finansielle poster.

Noter, fortsat

4. Anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpriser pr. 1. januar 2016	23.206
Bevægelser	<u>0</u>
Kostpriser pr. 31. december 2016	<u>23.206</u>
Akkumulerede af- og nedskrivninger pr. 1. januar 2016	23.206
Årets afskrivninger	<u>0</u>
Akkumulerede af- og nedskrivninger pr. 31. december 2016	<u>23.206</u>
Bogført værdi pr. 31. december 2016	<u>0</u>

5. Egenkapital

	Aktiekapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Egenkapital pr. 1. januar 2016	500.000	2.745.002	0	3.245.002
Betalt udbytte		-450.000		-450.000
Årets resultat	<u>0</u>	<u>938.380</u>	<u>0</u>	<u>938.380</u>
Egenkapital pr. 31. december 2016	<u>500.000</u>	<u>3.233.382</u>	<u>0</u>	<u>3.733.382</u>

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

6. Eventualposter mv.

Selskabet har indgået aftale vedrørende leje af kontor mv. Den årlige forpligtelse udgør 180 tkr.

Selskabet har indgået aftale vedrørende leje af driftsmateriel. Den samlede forpligtelse udgør 225 tkr. Restløbetiden er 20 måneder.