

Nerak A/S

Årsrapport 2015

(CVR.Nr. 21 38 74 79)

Fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling,
den 30. maj 2016.

Jens D. Juhl

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2 - 3
Ledelsesberetning mv.	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015	
Anvendt regnskabspraksis	6 - 8
Resultatopgørelse	9
Balance	10 - 11
Noter	12 - 13

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 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 30. maj 2016

Direktion:

Jens Detlef Juhl

Bestyrelse:

Heinrich Neddermeyer
(Formand)

Ernst-August Hermann Gohde

Jens Detlef Juhl

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Nerak A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Nerak A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter 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 for 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 vor 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 fjelinformation.

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 regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabmæssige 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.

Fortsættes

Den uafhængige revisors erklæringer, fortsat

Konklusion

Det er vores 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.

Næstved, den 30. maj 2016

Accounta
statsautoriseret revisionsanpartsselskab

Ivan Kjeldsen
statsautoriseret revisor

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 den finansielle situation i markedet er årsresultatet acceptabelt.

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

Udviklingen i 2016 afhænger stadig af at markedet begynder at investere igen, men vi forventer dog en omsætning og indtjening på mindst samme niveau som 2015.

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 nominal 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>2015</u>	<u>2014</u>
	<u>Kr.</u>	<u>Kr.</u>
1 Bruttoresultat	2.206.110	2.061.236
2 Personaleomkostninger	<u>-1.028.009</u>	<u>-1.214.263</u>
Driftsresultat	1.178.101	846.973
Finansielle indtægter	<u>20.525</u>	<u>10.040</u>
Ordinært resultat før skat	1.185.812	855.834
3 Skat af årets resultat	<u>-283.368</u>	<u>-212.298</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>902.444</u>	<u>643.536</u>

Forslag til resultatdisponering

Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført resultat	<u>902.444</u>	<u>643.536</u>
Disponeret i alt	<u>902.444</u>	<u>643.536</u>

Balance - Aktiver

<u>Note</u>	31/12 2015	31/12 2014
	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	3.044.737	1.472.947
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	317.112
Udskudt skatteaktiv	1.010	1.442
3 Selskabsskat	0	0
Periodeafgrænsningsposter	4.876	16.660
Tilgodehavender i alt	3.050.623	1.808.161
Likvide beholdninger i alt	2.278.069	1.932.234
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	5.328.692	3.740.395
AKTIVER I ALT	5.386.192	3.797.895

Balance - Passiver

<u>Note</u>	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
	Kr.	Kr.
P A S S I V E R		
EGENKAPITAL		
5 Selskabskapital	500.000	500.000
5 Overført resultat	2.745.002	2.142.559
	<u>3.245.002</u>	<u>2.642.559</u>
Egenkapital i alt		
	1.194.502	61.848
Leverandører af varer og tjenesteydelser	0	372.263
Gæld til tilknyttede virksomheder	224.936	153.635
3 Selskabsskat	721.752	567.590
Anden gæld	<u>2.141.190</u>	<u>1.155.336</u>
	<u>2.141.190</u>	<u>1.155.336</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT		
	<u>5.386.192</u>	<u>3.797.895</u>
P A S S I V E R I A L T		
6 Eventualposter mv.		

Noter

1. Nettoomsætning

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

2. Personaleomkostninger

De samlede personaleomkostninger udgør:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Løn og gager	962.215	1.148.720
Pensioner	60.000	60.000
Andre omkostninger til social sikring	5.794	5.543
	<u>1.028.009</u>	<u>1.214.263</u>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	<u>1</u>	<u>1</u>

3. Selskabsskat

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	282.936	211.830
Årets ændring af udskudt skat/latent skatteaktiv	336	468
	<u>283.368</u>	<u>212.298</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 2015	23.206
Bevægelser	<u>0</u>
Kostpriser pr. 31. december 2015	----- 23.206
Akkumulerede af- og nedskrivninger pr. 1. januar 2015	23.206
Årets afskrivninger	<u>0</u>
Akkumulerede af- og nedskrivninger pr. 31. december 2015	----- 23.206
Bogført værdi pr. 31. december 2015	<u>0</u>

5. Egenkapital

	Aktiekapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Egenkapital pr. 1. januar 2015	500.000	2.142.559	0	2.642.559
Betalt udbytte		-300.001		-300.001
Årets resultat	<u>0</u>	<u>902.444</u>	<u>0</u>	<u>902.444</u>
Egenkapital pr. 31. december 2015	<u>500.000</u>	<u>2.745.002</u>	<u>0</u>	<u>3.245.002</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 360 tkr. Restløbetiden er 32 måneder.