

NILUS ApS

Kastetvej 53
9000 Aalborg

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

15/07/2016

Tom Glæsner
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	11
-------------------------	----

Balance	12
---------------	----

Noter	14
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

NILUS ApS
Kastetvej 53
9000 Aalborg

CVR-nr: 25508076
Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015

Revisor

Revi Nord A/S, Hjallerup Afd.
Østergade 1, 1 th
9320 Hjallerup
DK Danmark
CVR-nr: 25975847
P-enhed: 1013506112

Ledespåtegning

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 15/07/2016

Direktion

Tom Glæsner

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i NILUS ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for NILUS ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 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 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 handlinger 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 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 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 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har i strid med selskabslovens § 210, stk. 1, ydet et lån til en af selskabets kapitalejere. Selskabets ledelse kan ifalde ansvar herfor, lånet er efterfølgende indfriet.

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.

Hjallerup, 15/07/2016

Finn O. Sørensen
Registreret revisor
Revi Nord A/S, Hjallerup Afd.
CVR: 25975847

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets aktivitet består primært af handel med cykler og reservedele hertil.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet er tilfredsstillende og næste år forventes at være på samme niveau.

Ulovligt lån til ledelsen er indfriet i regnskabsåret.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

Generelt

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover 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.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Resultatopgørelse

Generelt

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

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

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

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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Balance

Materielle anlægsaktiver

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

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid
Bygninger	50 år
Tekniske anlæg og maskiner	5-7 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-7 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.800 pr. enhed, indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Selskabsskat 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.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter deposita, gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Likvider

Likvide midler består af posterne "Likvide beholdninger" og virksomhedens driftskreditter, der er indregnet i posten "Kreditinstitutter" under kortfristede gældsforpligtelser.

Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Nettoomsætning		4.127.208	3.864.998
Eksterne omkostninger		-2.861.196	-2.664.142
Bruttoresultat		1.266.012	1.200.856
Personaleomkostninger	1	-1.003.020	-1.012.513
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-105.270	-105.008
Resultat af ordinær primær drift		157.722	83.335
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		7.322	600
Andre finansielle indtægter		68.393	124.912
Øvrige finansielle omkostninger		-214.552	-274.855
Ordinært resultat før skat		18.885	-66.008
Skat af årets resultat	3	-17.086	8.260
Årets resultat		1.799	-57.748
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		1.799	-57.748
I alt		1.799	-57.748

Balance 31. december 2015

Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Goodwill		0	0
Immaterielle anlægsaktiver i alt	4	0	0
Grunde og bygninger		2.866.183	2.883.810
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		706.997	62.159
Materielle anlægsaktiver i alt	5	3.573.180	2.945.969
Andre værdipapirer og kapitalandele		36.600	29.520
Deposita		500	500
Finansielle anlægsaktiver i alt	6	37.100	30.020
Anlægsaktiver i alt		3.610.280	2.975.989
Fremstillede varer og handelsvarer		707.880	840.581
Varebeholdninger i alt		707.880	840.581
Igangværende arbejder for fremmed regning		132	0
Udskudte skatteaktiver		130.352	118.509
Tilgodehavende skat			620
Andre tilgodehavender		21.008	20.874
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	7	0	1.276.834
Periodeafgrænsningsposter		3.000	
Tilgodehavender i alt		154.492	1.416.837
Likvide beholdninger		309.855	352.863
Omsætningsaktiver i alt		1.172.227	2.610.281
Aktiver i alt		4.782.507	5.586.270

Balance 31. december 2015

Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		1.304.889	1.303.091
Forslag til udbytte		-1.020.000	
Egenkapital i alt	8	409.889	1.428.091
Gæld til realkreditinstitutter		2.837.077	2.478.872
Gæld til banker		65.308	446.700
Langfristede gældsforpligtelser i alt	9	2.902.385	2.925.572
Gæld til realkreditinstitutter		62.435	54.150
Gæld til banker		42.500	
Leverandører af varer og tjenesteydelser		987.981	829.098
Skyldig selskabsskat		6.766	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		357.261	349.359
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		13.290	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.470.233	1.232.607
Gældsforpligtelser i alt		4.372.618	4.158.179
Passiver i alt		4.782.507	5.586.270

Noter

1. Personaleomkostninger

	2015 kr.	2014 kr.
Løn og gager	963.190	971.342
Andre omkostninger til social sikring	39.830	41.171
	<u>1.003.120</u>	<u>1.012.513</u>

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2015 kr.	2014 kr.
Bygninger	70.108	69.846
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	35.162	41.171
	<u>105.270</u>	<u>105.008</u>

3. Skat af årets resultat

	2015 kr.	2014 kr.
Aktuel skat	28.929	1.519
Ændring af udskudt skat	-11.843	-9.779
	<u>17.086</u>	<u>-8.260</u>

4. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Goodwill kr.
Kostpris primo	700.000
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	700.000
Af- og nedskrivning primo	-700.000
Årets afskrivning	0
Af- og nedskrivning ultimo	-700.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0

5. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	3.492.341	391.260
Tilgang	52.480	680.000
Afgang	0	0
Kostpris ultimo	3.544.821	1.071.260
Af- og nedskrivning primo	-608.530	329.101
Årets afskrivning	-70.108	-35.162
Tilbageførsel ved afgang	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	-678.638	-364.263
Regnskabsmæssig værdi ultimo	2.866.183	706.997

Kontant vurdering ejendomme i alt kr. 4.312.000

6. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Andre værdipapirer og kapitalandele kr.	Deposita kr.
Kostpris primo	15.480	500
Tilgang	0	0
Afgang	0	0
Kostpris ultimo	15.480	500
Nettoopskrivninger primo	60.063	0
Andel i årets resultat jf. note	7.080	0
Nettoopskrivninger ultimo	67.143	0
Af-/nedskrivninger, primo	-46.023	0
Af-/nedskrivninger 31. december 2015	-46.023	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	36.600	500

7. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

	2015 kr.	2014 kr.
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	0	1.276.834
	0	1.276.834

Lånet er forrentet efter gældende lovgivning. Der er ikke stillet sikkerhed for lånet. Lånet er indfriet i regnskabsåret.

8. Egenkapital i alt

	Primo kr.	Udbetalt udbytte kr.	Forslag til resultat-disponering kr.	Ultimo kr.
Saldo primo	125.000	0	0	125.000
Overført resultat	1.303.090x	0	1.799	1.304.889
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	-1.020.000	0	-1.020.000
Egenkapital ultimo	1.428.090	-1.020.000	1.799	409.889

Der har ikke været forskydninger i den nominelle kapital i indeværende år og de fire foregående år.

9. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt primo kr.	Gæld i alt ultimo kr.	Kortfristet andel kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Prioritetsgæld	2.505.022	2.899.512	62.435	2.567.811
Kreditinstitutter	474.700	107.808	42.500	0
	2.979.722	3.007.320	104.935	2.567.811

10. Oplysning om eventualforpligtelser

Ingen.

11. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for engagement med Spar Nord er et ejerpantebrev i Ryesgade 47, 2. på kr. 300.000. For lån i realkreditinstitutter tkr. 2.899 er der stillet sikkerhed i ejendommene tkr. 2.866

12. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Selskabets anparter besiddes af Tom Glæsner.

Nærtstående parter

Omfatter følgende:

Tom Glæsner

Transaktioner med nærtstående parter:

Der har i regnskabsåret været transaktioner med nærtstående parter på almindelige forretningsmæssige vilkår.