

# **NEKI INVEST ApS**

Immerkærvej 2A  
5600 Faaborg

Årsrapport  
1. januar 2015 - 31. december 2015

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

**27/05/2016**

**Niels Erik Jørgensen**  
**Dirigent**

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	5
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	8
-------------------------	---

Balance .....	9
---------------	---

Egenkapitalopgørelse .....	11
----------------------------	----

Noter .....	12
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**

NEKI INVEST ApS

Immerkærvej 2A

5600 Faaborg

Telefonnummer: 62652350

e-mailadresse: nej@neki.dk

CVR-nr: 25725220

Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015

**Bankforbindelse**

Jyske Bank

Kanalvej 1

5600 Faaborg

# Ledespåtegning

Direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Neki Invest ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Faaborg, den 27/05/2016

## **Direktion**

Niels Erik Jørgensen

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter og økonomisk udvikling

Selskabets aktiviteter omfatter handel med værdipapirer og formueforvaltning. Årets resultat er tilfredsstillende og lever op til forventningerne

## Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er ikke efter regnskabsårets udløb indtruffet begivenheder som har væsentlig indflydelse på selskabets økonomiske stilling.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Årsrapporten for Neki Invest ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B

## Ændring i anvendt regnskabspraksis

Den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste 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

Resultat af aktieinvesteringer

Såvel realiserede som urealiserede tab og gevinster på aktier indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle indtægter- og omkostninger

Finansielle indtægter og -omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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.

## BALANCEN

Værdipapirer

Erhvervsobligationer som beholdes til udløb indregnes under anlægsaktiver og måles til amortiseret kostpris. Der hensættes til tab efter en individuel vurdering.

Børsnoterede aktier og investeringsbeviser indregnes under omsætningsaktiver og måles til børskurs ultimo regnskabsåret. Kapitalandele i associerede virksomheder optages til indre værdi.

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 af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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.

#### Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte låneomkostninger. 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.

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

#### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen

# Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Andre driftsindtægter .....		0	6.000
Eksterne omkostninger .....		-10.153	-8.481
<b>Bruttoresultat .....</b>		<b>-10.153</b>	<b>-2.481</b>
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>-10.153</b>	<b>-2.481</b>
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver .....		131.833	52.241
Andre finansielle indtægter .....		17.971	342.080
Øvrige finansielle omkostninger .....		-41.084	-51.616
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>98.567</b>	<b>340.224</b>
Skat af årets resultat .....	1	-9.326	-77.450
<b>Årets resultat .....</b>		<b>89.241</b>	<b>262.774</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		89.241	262.774
<b>I alt .....</b>		<b>89.241</b>	<b>262.774</b>



# Balance 31. december 2015

## Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Andre værdipapirer og kapitalandele .....		756.327	276.597
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>2</b>	<b>756.327</b>	<b>276.597</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>756.327</b>	<b>276.597</b>
Udskudte skatteaktiver .....		7.320	16.646
Andre tilgodehavender .....		833.749	391.697
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>841.069</b>	<b>408.343</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele .....		2.736.051	2.897.984
<b>Værdipapirer og kapitalandele i alt .....</b>		<b>2.736.051</b>	<b>2.897.984</b>
Likvide beholdninger .....		417.906	797.209
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>3.995.026</b>	<b>4.103.536</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>4.751.353</b>	<b>4.380.133</b>

# Balance 31. december 2015

## Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv. ....		127.000	127.000
Andre reserver .....		732.160	469.386
Overført resultat .....		89.241	262.774
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>948.401</b>	<b>859.160</b>
Gæld til banker .....		540.753	411.277
Skyldig selskabsskat .....		0	29.265
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		841.354	1.247.226
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		2.420.845	1.833.205
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>3.802.952</b>	<b>3.520.973</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>3.802.952</b>	<b>3.520.973</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>4.751.353</b>	<b>4.380.133</b>

# Egenkapitalopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	<b>Registreret kapital mv. kr.</b>	<b>Overført resultat kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital, primo .....	127.000	732.160	859.160
Årets resultat .....		89.241	89.241
Egenkapital, ultimo .....	127.000	821.401	948.401

# Noter

## 1. Skat af årets resultat

	2015 kr.	2014 kr.
Aktuel skat	0	-29.265
Ændring af udskudt skat	-9.326	-43.196
Regulering vedrørende tidligere år	0	-4.989
	<b>-9.326</b>	<b>-77.450</b>

## 2. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Årets resultat kr.	Bogført værdi kr.
Berliner Invest ApS	141.389	697.164
Nefa Invest ApS	-9.556	59.163

## 3. Oplysning om eventualforpligtelser

Ingen.

## 4. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen

## 5. Oplysning om ejerskab

### Ejerforhold

Selskabet ejes 100% af:  
Niels Erik Jørgensen, Immerkærvej 2A 5600 Faaborg.

### Nærtstående parter

Selskabet har i året haft følgende transaktioner med nærtstående parter:  
Renter af lån er beregnet på markedsvilkår