

ERHVERVS-
STYRELSEN

Nelea ApS
Smedevej 1
4270 Høng

CVR nummer 26 20 52 20

Årsrapport
1. januar – 31. december 2015
(14. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den ³⁰ / 3 2016


Dirigent

Helle Ebsen, HD
Registreret revisor

Torben Gudmundsen, HD
Registreret revisor

Jørgen Sig Pedersen
Registreret revisor

Revisorerne
Rådhuspladsen 1
4200 Slagelse
www.moller-madsen.dk
email: mm@moller-madsen.dk

Tlf.: 58 50 58 51
Fax: 58 50 58 53
CVR-nr. 30835654

**Danske
Revisorer**
ESD

INDHOLDSFORTEGNELSE

Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse for 2015	10
Balance	11
Noter til årsrapporten 2015	13

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Nelea ApS Smedevej 1 4270 Høng
	Telefon: 51 74 10 33
	CVR-nr.: 26 20 52 20
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Kirsten Larsen Klavs Dahl Christensen Niels Peter Jensen Lise Wichmann-Hansen Claus Henrik Nue Møller Erling Have Pedersen
Pengeinstitut	Nordea Bank Danmark A/S Smedegade 8 4200 Slagelse
Revisor	Møller & Madsen Registreret Revisionsaktieselskab Rådhuspladsen 1, 1. 4200 Slagelse

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for **Nelea ApS**.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 perioden 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Høng, den 17. marts 2016

Direktion

Kirsten Larsen



Klavs Dahl Christensen



Niels Peter Jensen



Lise Wichmann-Hansen



Claus Henrik Nue Møller

Erling Have Pedersen
Udtrædt af Nelea
d. 1/1-2016

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejerne i Nelea ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Nelea ApS for perioden 1. januar - 31. december 2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det 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 perioden 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Erklæring i henhold til anden lovgivning, aftale og øvrig regulering

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Slagelse, den 17. marts 2016

MØLLER & MADSEN
REGISTRERET REVISIONSAKTIESELSKAB
CVR-nr. 30 83 56 54



Helle Ebsen, HD
registreret revisor

LEDELSESBERETNING

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af at tilbyde konsulentytelser, typisk i relation til internationale projekter.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et underskud på t.kr. 18, hvilket anses for utilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B virksomheder med tilvalg af enkelte regler for klasse C virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser indregnes i resultatopgørelsen som finansielle indtægter eller finansielle omkostninger.

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.

Resultatopgørelsen

Generelt

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

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger".

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame og administration mv.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger, pensioner og øvrige lønrelaterede omkostninger til virksomhedens ansatte.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renteindtægter og -omkostninger, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

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

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt ácontoskat.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver indregnes - enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoaktiver - med den værdi, hvortil aktiverne forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Gældsforpligtelser

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

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR 2015 TIL 31. DECEMBER 2015

	2015	2014
Bruttofortjeneste	1.236.461	1.771.076
1 Personaleomkostninger	-1.247.985	-1.774.167
	<hr/>	<hr/>
Resultat før finansielle poster	-11.524	-3.091
Finansielle indtægter	298	262
Andre finansielle omkostninger	-321	-18
	<hr/>	<hr/>
Resultat før skat	-11.547	-2.847
2 Skat af årets resultat	-6.844	698
	<hr/>	<hr/>
ÅRETS RESULTAT	-18.391	-2.149
	<hr/>	<hr/>
Forslag til resultatdisponering		
Overført til næste år	-18.391	-2.149
	<hr/>	<hr/>
DISPONERET I ALT	-18.391	-2.149
	<hr/>	<hr/>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015

AKTIVER

	2015	2014
Tilgodehavender fra salg	74.469	172.315
Andre tilgodehavender	4.253	12.044
Udskudt skatteaktiv	0	6.844
Periodeafgrænsningsposter	21.702	20.902
	<hr/>	<hr/>
Tilgodehavender	100.424	212.105
	<hr/>	<hr/>
Likvide beholdninger	252.662	150.696
	<hr/>	<hr/>
OMSÆTNINGSAKTIVER	353.086	362.801
	<hr/>	<hr/>
AKTIVER	353.086	362.801
	<hr/>	<hr/>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015
PASSIVER

	2015	2014
Anpartskapital	154.000	154.000
Overført til næste år	-23.072	-4.681
	<hr/>	<hr/>
3 EGENKAPITAL	130.928	149.319
	<hr/>	<hr/>
Leverandørgæld	13.900	49.300
Anden gæld	208.258	164.182
	<hr/>	<hr/>
Kortfristede gældsforpligtelser	222.158	213.482
	<hr/>	<hr/>
GÆLD	222.158	213.482
	<hr/>	<hr/>
PASSIVER	353.086	362.801
	<hr/>	<hr/>
4 Pantsætninger og forpligtelser		

NOTER

		2015	2014
1 Personaleomkostninger			
Lønninger		1.193.174	1.767.348
Pensioner		50.000	917
Andre omkostninger til social sikring		4.811	5.902
		<u>1.247.985</u>	<u>1.774.167</u>
2 Skat af årets resultat			
Regulering af tidligere udskudt skat		6.844	-698
		<u>6.844</u>	<u>-698</u>
	Primo	Forslag til resultat-disponering	Ultimo
3 Egenkapital			
Virksomhedskapital	154.000	0	154.000
Overført til næste år	-4.681	-18.391	-23.072
	<u>149.319</u>	<u>-18.391</u>	<u>130.928</u>

Kapitalen er fordelt i anparter á kr. 1.000 eller multipla heraf.
 Kapitalen er ikke opdelt i klasser.

4 Pantsætninger og forpligtelser

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ikke stillet sikkerhed i virksomhedens aktiver.

Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har ingen kontraktlige forpligtelser.