

Nilgaard ApS
Årsrapport 2017

Godkendt på selskabets generalforsamling den 30. maj 2018

Dirigent
Steen Mathisen

CVR-nr. 26 50 73 40
Årsrapporten indeholder 15 sider

Indhold

Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Beretning	5
Årsregnskab 1. januar 2017 - 31. december 2017	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Påtegninger

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2017 for Nilgaard ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017.

Med henvisning til årsregnskabslovens § 135 har selskabets ledelse fra og med regnskabsåret 2006 fravalgt revision af selskabets årsrapport.

Betingelserne for at undlade revision er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kastrup, den 30. maj 2018

Direktion:

Steen Mathisen
adm. direktør

Bestyrelse:

Thomas Sandgaard Kühl

Anne-Mette Mathisen

Steen Mathisen

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

Nilgaard ApS

Nilensvej 8

2770 Kastrup

CVR-nr.: 26 50 73 40

Hjemsted: Kastrup

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Steen Mathisen

Bestyrelse

Thomas Sandgaard Kühl

Anne-Mette Mathisen

Steen Mathisen

Ledelsesberetning

Beretning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er konsulentarbejde i forbindelse med regnskab og administration.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Der er realiseret et underskud på 44 t.kr.

Selskabets egenkapital udgør 578 t.kr. svarende til 78% af balancesummen.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter bestyrelsens skøn indtruffet betydningsfulde hændere fra balancedagen og frem til i dag, som væsentligt vil kunne forrykke selskabets økonomiske stilling.

Årsregnskab 1. januar 2017 - 31. december 2017

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Nilgaard ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtigelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske ressourcer vil fragå selskabet, og forpligtigelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtigelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtigelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster/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 til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, henholdsvis balancedagens kurs, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er omregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskelle mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af varer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Årsregnskab 1. januar 2017 - 31. december 2017

Anvendt regnskabspraksis - fortsat

Direkte omkostninger til erhvervelse af årets nettoomsætning

Direkte omkostninger til erhvervelse af årets nettoomsætning omfatter de råvarer, hjælpematerialer og indkøb i øvrigt, der er anvendt for at frembringe de produkter, der indgår i årets nettoomsætning, samt omkostninger til distribution, salg, reklame, tab på debitorer m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt afhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver samt avance og tab ved løbende udskiftning af anlægsaktiver. I det omfang salgsprisen overstiger den oprindelige kostpris indregnes avancen under andre driftsindtægter.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, indtægter og omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Såfremt den årlige gennemgang af indikationer af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning, viser, at aktiverne har en lavere værdi end den bogførte værdi, foretages der nedskrivning til højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien på aktivet eller gruppen af aktiver, det indgår i.

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

Afskrivningsgrundlaget, som opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmidler og inventar	3-5 år
---------------------------------------	--------

Årsregnskab 1. januar 2017 - 31. december 2017

Anvendt regnskabspraksis - fortsat

Tilgodehavender fra salg

Tilgodehavender fra salg indregnes i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender eller med en generel nedskrivning baseret på selskabets erfaringer afhængigt af fordringens karakter.

Aktuel skat og udskudt skat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtigelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af poster, hvor midlertidige forskelle er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes under andre finansielle anlægsaktiver med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og tab.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi. Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Årsregnskab 1. januar 2017 - 31. december 2017

Resultatopgørelse

	Note	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Bruttofortjeneste/ Bruttotab		568.517	675.149
Personaleomkostninger	1	-468.639	-738.669
Afskrivninger og nedskrivninger	3	<u>-29.000</u>	<u>-33.578</u>
Driftsresultat		<u>70.878</u>	<u>-97.098</u>
Resultat øvrige virksomheder	4	-20.937	266.803
Andre finansielle indtægter		3.599	0
Andre finansielle omkostninger		<u>-102.596</u>	<u>-17.049</u>
Ordinært resultat før skat		<u>-49.056</u>	<u>152.656</u>
Skat af ordinært resultat	2	<u>5.553</u>	<u>23.480</u>
Årets resultat		<u><u>-43.503</u></u>	<u><u>176.136</u></u>
Forslag til resultatdisponering			
Bestyrelsen foreslår årets resultat disponeret således:			
Foreslået udbytte		105.800	103.400
Ekstraordinært udbytte		0	101.200
Årets reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		-20.937	-283.197
Overført resultat		<u>-128.366</u>	<u>254.733</u>
		<u><u>-43.503</u></u>	<u><u>176.136</u></u>

Årsregnskab 1. januar 2017 - 31. december 2017

Balance

	Note	<u>2017</u>	<u>2016</u>
AKTI VER			
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3	<u>77.333</u>	<u>106.333</u>
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>77.333</u>	<u>106.333</u>
Finansielle anlægsaktiver			
Andre værdipapirer og kapitalandele	4	96.943	117.880
Andre tilgodehavender		<u>59.192</u>	<u>58.498</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>156.135</u>	<u>176.378</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>233.468</u>	<u>282.711</u>
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg		267.160	132.315
Selskabsskat		10.010	6.006
Skatteaktiv		<u>34.124</u>	<u>28.581</u>
Tilgodehavender i alt		<u>311.294</u>	<u>166.902</u>
Værdipapirer og kapitalandele		<u>198.365</u>	<u>66.424</u>
Likvide beholdninger		<u>2.399</u>	<u>313.188</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>512.058</u>	<u>546.514</u>
AKTI VER I ALT		<u>745.526</u>	<u>829.225</u>

Årsregnskab 1. januar 2017 - 31. december 2017

Balance

	Note	<u>2017</u>	<u>2016</u>
PASSI VER			
Egenkapital	5		
Aktiekapital		125.000	125.000
Overført resultat		270.454	398.820
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		76.943	97.880
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>105.800</u>	<u>103.400</u>
Egenkapital i alt		<u>578.197</u>	<u>725.100</u>
Gældsforpligtigelser			
Kortfristede gældsforpligtigelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.772	361
Anden gæld		<u>165.557</u>	<u>103.764</u>
Kortfristede gældsforpligtigelser i alt		<u>167.329</u>	<u>104.125</u>
Gældsforpligtigelser i alt		<u>167.329</u>	<u>104.125</u>
PASSI VER I ALT		<u>745.526</u>	<u>829.225</u>
Leje- og leasingforpligtigelser	6		
Sikkerhedsstillelser	7		
Anpartshaverforhold	8		

Årsregnskab 1. januar 2017 - 31. december 2017

Noter

1	Personaleomkostninger	2017	2016
	Lønninger og gager	410.021	669.905
	ATP	2.451	2.416
	Andre omkostninger til social sikring	32.892	35.441
	Øvrige personaleomkostninger	23.275	30.907
	Personaleomkostninger i alt	468.639	738.669
	Gennemsnitlig antal ansatte	1	1
2	Årets skat	2017	2016
	Finansieringstillæg	-10	-6
	Ændring i udskudt skat	-5.543	-23.473
	Regulering vedr. tidl. år	0	-1
	Årets skat i alt	-5.553	-23.480
3	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2017	2016
	Kostpris primo	161.480	161.480
	Kostpris ultimo	161.480	161.480
	Ned- og afskrivninger primo	55.147	21.569
	Årets ned- og afskrivninger	29.000	33.578
	Ned- og afskrivninger ultimo	84.147	55.147
	Regnskabsmæssig værdi ultimo	77.333	106.333

Årsregnskab 1. januar 2017 - 31. december 2017

Noter

4	Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	Kapitalandele i øvrige virksomheder		
	Kostpris primo	20.000	32.500
	Kostpris afgang	<u>0</u>	<u>-12.500</u>
	Kostpris ultimo	<u>20.000</u>	<u>20.000</u>
	Opskrivninger primo	97.880	381.077
	Tilbagefør opskrivninger i forbindelse med afgang	0	-442.386
	Andel af årets resultat	<u>-20.937</u>	<u>159.189</u>
	Opskrivninger ultimo	<u>76.943</u>	<u>97.880</u>
	Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>96.943</u>	<u>117.880</u>
	Nettoavance ifbm med afgang	<u>0</u>	<u>107.614</u>
	Navn	<u>Hjemsted</u>	<u>Stemme- og ejerandel</u>
	Øvrige virksomheder		
	Timm Vladimirs Køkken ApS	København, Danmark	16,67%
	Andre værdipapirer og kapitalandele i alt	<u>96.943</u>	<u>117.880</u>

Årsregnskab 1. januar 2017 - 31. december 2017

Noter

5 Egenkapital	2017	2016
Egenkapital primo	725.100	650.164
Årets resultat	-43.503	176.136
Udloddet udbytte	-103.400	-101.200
Egenkapital ultimo	578.197	725.100
 Egenkapitalen specificeres således:		
 Anpartskapital		
Saldo primo	125.000	125.000
Saldo ultimo	125.000	125.000
 Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		
Saldo primo	97.880	381.077
Årets opskrivninger	-20.937	159.189
Tilbageførte opskrivninger i året	0	-442.386
Saldo ultimo	76.943	97.880
 Overført resultat		
Saldo primo	398.820	144.087
Årets resultat	-128.366	254.733
Saldo ultimo	270.454	398.820
 Foreslået udbytte		
Saldo primo	103.400	0
Betalt udbytte	-103.400	-101.200
Årets resultat	105.800	204.600
Saldo ultimo	105.800	103.400
 Egenkapital ultimo	 578.197	 725.100

Anpartskapital

Anpartskapitalen består af 125 anparter á nominelt kr. 1.000.
 Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Årsregnskab 1. januar 2017 - 31. december 2017

Noter

6	Leje- og leasingforpligtelser	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	Virksomheden har indgået opsigelig lejekontrakt vedrørende Nilensvej 8, 2770 Kastrup med en opsigelsesperiode på 6 mdr.		
	Lejeforpligtelsen udgør	<u><u>31.412</u></u>	<u><u>30.498</u></u>
7	Sikkerhedsstillelser		
	Virksomheden har ingen sikkerhedsstillelser.		
8	Anpartshaver forhold		
	Følgende anpartshavere er noteret i selskabets anpartsfortegnelse som ejende minimum 5% af anparts-kapitalen:		
	Steen Mathisen		



Dokumentet er underskrevet med Visma Addo digital signeringsservice.
Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Underskrivernes identiteter er registreret og listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet i ovenstående dokument.”

NEM ID

Serienummer: RID:85846275

Steen Mathisen
Dirigent / Adm. Direktør / Bestyrelsesmedlem

IP: 212.237.134.109
30-05-2018 16:30

NEM ID

Serienummer: PID:9208-2002-2-405703201450

Thomas Sandgaard Kühl
Bestyrelsesmedlem

IP: 2.104.128.21
30-05-2018 20:51

NEM ID

Serienummer: PID:9208-2002-2-981436230471

Anne-Mette Mathisen
Bestyrelsesmedlem

IP: 212.237.134.109
06-06-2018 19:36

Dette dokument er underskrevet digitalt med Visma Addo signeringsservice. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument.

Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du verificere, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af Visma Addo signeringsservice. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser i dokumentet med Visma Addos validator på denne website <https://vismaaddo.net/WebAdmin/#/NemIdValidation>



Foruden dette dokument kan ét eller flere dokumenter og bilag være tilknyttet transaktionen. Alle dokumenter som indgik i transaktionen er listet nedenfor. Hændelsesloggen beskriver underskrivers hændelser i forbindelse med signering af dokumentet.

Dokumenter i transaktionen

Nærværende dokument

NIL 2017 - Årsrapport - V1.pdf

Ovenstående dokumenter og bilag er fremsendt i underskrevet form til alle parter på e-mail eller som link til download. Underskriver er selv ansvarlig for download og sikker opbevaring af dokumenter og bilag.

Download dokumenter

Har du som underskriver modtaget link til download af dokumenterne vil dette være muligt i op til 14 dage efter underskrift. Herefter vil dokumenterne blive slettet fra Visma Addo.

Hændelseslog for dokument

Hændelseslog for dokumentet

2018-05-30 15:36 Underskriftsprocessen er startet
2018-05-30 15:36 En besked er sendt til Steen Mathisen (sma@nilgaard.dk)
2018-05-30 16:29 Dokumentet blev åbnet af Steen Mathisen
2018-05-30 16:30 Steen Mathisen har underskrevet dokumentet via Danish NemID employee (RID: 85846275)
2018-05-30 16:30 Alle dokumenter er underskrevet af Steen Mathisen
2018-05-30 20:48 Dokumentet blev åbnet af Thomas Sandgaard Kühl
2018-05-30 20:51 Thomas Sandgaard Kühl har underskrevet dokumentet via Danish NemID private (PID: 9208-2002-2-405703201450)
2018-06-06 19:17 Dokumentet blev åbnet af Anne-Mette Mathisen
2018-06-06 19:36 Anne-Mette Mathisen har underskrevet dokumentet via Danish NemID private (PID: 9208-2002-2-981436230471)
2018-06-06 19:36 Alle dokumenter er underskrevet af Steen Mathisen
2018-06-06 19:36 En kopi af det underskrevet dokument er distribueret til Steen Mathisen (sma@nilgaard.dk)

Visma Addo identifikationsnummer: 4862-D27-34B

Visma Addo

Visma Consulting • Nørgaardsvej 32 • 2800 Kgs. Lyngby • Danmark
addo@visma.com • www.visma.dk/addo