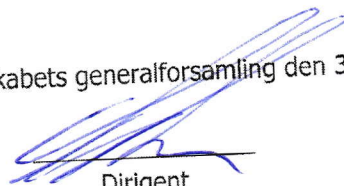


Nilgaard ApS
Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling den 31. maj 2016



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 2015 - 31. december 2015	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Påtegninger

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

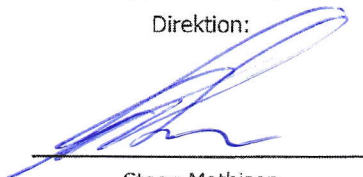
Med henvisning til årsregnskabslovens § 135 har selskabets ledelse fra og med regnskabsåret 2006 fravalgt revision af selskabets årsrapport.

Betingelserne for at undlade revision er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kastrup, den 31. maj 2016

Direktion:



Steen Mathisen
adm. direktør

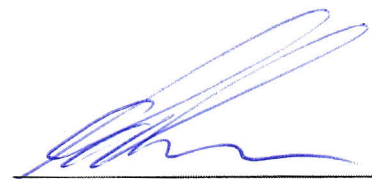
Bestyrelse:



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 overskud på 143 t.kr.

Selskabets egenkapital udgør 650 t.kr. svarende til 79% 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 2015 - 31. december 2015

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Nilgaard ApS for 2015 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 2015 - 31. december 2015

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 linært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

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

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele består af børs- og noterede aktier/anpartar. Børsnoterede aktier måles til dagsværdi, noterede til indre værdi. Realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab indregnes i resultatopgørelsen.

Årsregnskab 1. januar 2015 - 31. december 2015

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 gældsmetode 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 nominal værdi.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Årsregnskab 1. januar 2015 - 31. december 2015

Resultatopgørelse

	Note	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Bruttofortjeneste/Bruttotab		616.926	692.853
Personaleomkostninger	1	488.979	620.889
Afskrivninger og nedskrivninger	3	<u>15.160</u>	<u>5.493</u>
Driftsresultat		<u>112.787</u>	<u>66.471</u>
Resultat øvrige virksomheder	4	51.852	107.820
Andre finansielle indtægter		26.034	22.797
Andre finansielle omkostninger		<u>17.898</u>	<u>17.568</u>
Ordinært resultat før skat		<u>172.775</u>	<u>179.520</u>
Skat af ordinært resultat	2	<u>29.597</u>	<u>18.939</u>
Årets resultat		<u><u>143.178</u></u>	<u><u>160.581</u></u>
Forslag til resultatdisponering			
Bestyrelsen foreslår årets resultat disponeret således:			
Årets reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		51.852	107.820
Overført resultat		<u>91.326</u>	<u>52.761</u>
		<u><u>143.178</u></u>	<u><u>160.581</u></u>

Årsregnskab 1. januar 2015 - 31. december 2015

Balance

	Note	<u>2015</u>	<u>2014</u>
AKTIVER			
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3	<u>139.911</u>	<u>10.071</u>
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>139.911</u>	<u>10.071</u>
Finansielle anlægsaktiver			
Andre værdipapirer og kapitalandele	4	<u>413.577</u>	<u>361.725</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>413.577</u>	<u>361.725</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>553.488</u>	<u>371.796</u>
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg		115.340	107.169
Skatteaktiv		5.108	10.334
Andre tilgodehavender		<u>117.104</u>	<u>116.240</u>
Tilgodehavender i alt		<u>237.552</u>	<u>233.743</u>
Likvide beholdninger		<u>35.021</u>	<u>47.716</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>272.573</u>	<u>281.459</u>
AKTIVER I ALT		<u>826.061</u>	<u>653.255</u>

Årsregnskab 1. januar 2015 - 31. december 2015

Balance

	Note	<u>2015</u>	<u>2014</u>
PASSIVER			
Egenkapital			
	5		
Aktiekapital		125.000	125.000
Overført resultat		144.087	52.761
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		381.077	329.225
Egenkapital i alt		<u>650.164</u>	<u>506.986</u>
Gældsforpligtigelser			
Langfristede gældsforpligtigelser			
Medarbejderobligationer		0	31.545
Langfristede gældsforpligtigelser i alt		<u>0</u>	<u>31.545</u>
Kortfristede gældsforpligtigelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		45	611
Selskabsskat		20.372	19.092
Anden gæld		155.480	95.021
Kortfristede gældsforpligtigelser i alt		<u>175.897</u>	<u>114.724</u>
Gældsforpligtigelser i alt		<u>175.897</u>	<u>146.269</u>
PASSIVER I ALT		<u>826.061</u>	<u>653.255</u>
Leje- og leasingforpligtigelser	6		
Sikkerhedsstillelser	7		
Anpartshaverforhold	8		

Årsregnskab 1. januar 2015 - 31. december 2015

Noter

		2015	2014
1	Personaleomkostninger		
	Lønninger og gager	442.229	563.664
	ATP	2.160	2.160
	Andre omkostninger til social sikring	23.220	27.944
	Øvrige personaleomkostninger	21.370	27.121
	Personaleomkostninger i alt	<u>488.979</u>	<u>620.889</u>
2	Årets skat	2015	2014
	Selskabsskat	23.665	18.253
	Finansieringstillæg	707	839
	Ændring i udskudt skat	5.226	-130
	Regulering vedr. tidl. år	-1	-23
	Årets skat i alt	<u>29.597</u>	<u>18.939</u>
3	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2015	2014
	Kostpris primo	16.480	16.480
	Årets tilgang	145.000	0
	Kostpris ultimo	<u>161.480</u>	<u>16.480</u>
	Ned- og afskrivninger primo	6.409	916
	Årets ned- og afskrivninger	15.160	5.493
	Ned- og afskrivninger ultimo	<u>21.569</u>	<u>6.409</u>
	Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>139.911</u>	<u>10.071</u>

Årsregnskab 1. januar 2015 - 31. december 2015

Noter

4	Andre værdipapirer og kapitalandele	2015	2014
	Kapitalandele i øvrige virksomheder		
	Kostpris primo	32.500	32.500
	Kostpris ultimo	32.500	32.500
	Opskrivninger primo	329.225	221.405
	Andel af årets resultat	51.852	107.820
	Opskrivninger ultimo	381.077	329.225
	Regnskabsmæssig værdi ultimo	413.577	361.725
	Navn	Hjemsted	Stemme- og ejerandel
	Øvrige virksomheder		
	Køreteknisk Anlæg Sjælland A/S	Næstved, Danmark	10,00%
	Timm Vladimirs Køkken ApS	København, Danmark	16,67%
	Andre værdipapirer og kapitalandele i alt	413.577	361.725

Årsregnskab 1. januar 2015 - 31. december 2015

Noter

5 Egenkapital	2015	2014
Egenkapital primo	506.986	401.099
Årets resultat	143.178	160.581
Udloddet udbytte	0	-54.694
Egenkapital ultimo	650.164	506.986

Egenkapitalen specificeres således:

Anpartskapital primo	125.000	125.000
Anpartskapital ultimo	125.000	125.000

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode primo	329.225	221.405
Årets opskrivninger	51.852	107.820
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode ultimo	381.077	329.225

Overført resultat primo	52.761	0
Overført fra resultatdisponering	91.326	52.761
Overført resultat ultimo	144.087	52.761

Foreslået udbytte primo	0	54.694
Betalt udbytte	0	-54.694
Foreslået udbytte ultimo	0	0

Egenkapital ultimo	650.164	506.986
---------------------------	----------------	----------------

Anpartskapital

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

Årsregnskab 1. januar 2015 - 31. december 2015

Noter

6 Leje- og leasingforpligtelser	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Virksomheden har indgået opsigelig lejekontrakt vedrørende Nilensvej 8, 2770 Kastrup med en opsigelsesperiode på 6 mdr.		
Lejeforpligtelsen udgør	<u>29.604</u>	<u>28.740</u>
7 Sikkerhedsstillelser		
Virksomheden har indgået kautionsforpligtelse overfor Vestjysk Bank på t.kr. 700 til dækning af ethvert krav Vestjysk Bank måtte opnå overfor virksomhedens øvrige virksomhed Køreteknisk Anlæg Sjælland A/S.		
8 Anpartshaver forhold		
Følgende anpartshavere er noteret i selskabets anpartsfortegnelse som ejende minimum 5% af anparts-kapitalen:		
Steen Mathisen		