

Nielsen & Nash A/S
Nordre Frihavsgade 10
2100 København Ø

CVR-nummer 26675936

Årsrapport

1. januar 2017 - 31. december 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 18. maj 2018

Merete Nash
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegning og erklæring	
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	6
Aktiver	7
Passiver	8
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	11

Selskabsoplysninger

Selskab

Nielsen & Nash A/S
Nordre Frihavsgade 10
2100 København Ø

Hjemstedskommune: København
CVR-nummer: 26675936
Regnskabsperiode: 1. januar 2017 - 31. december 2017

Bestyrelse

Mikael Mikkelsen, formand
Christopher Walker Nash
Merete Nash
Kirsten Anne-Lise Nielsen
Dorthe Nielsen

Direktion

Dorthe Nielsen
Merete Nash

Revisor

Dansk Revision Frederikssund
Registreret revisionsanpartsselskab
Havnegade 2-4
3600 Frederikssund

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2017 - 31. december 2017 for Nielsen & Nash A/S.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Bestyrelsen og direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet 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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, 17. maj 2018

Direktionen:

Dorthe Nielsen

Merete Nash

Bestyrelsen:

Mikael Mikkelsen
Formand

Christopher Walker Nash

Merete Nash

Kirsten Anne-Lise Nielsen

Dorthe Nielsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til ledelsen i Nielsen & Nash A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Nielsen & Nash A/S for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomhedens ledelse har tilvejebragt. Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere selskabets ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er selskabets ledelses ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, selskabets ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Frederikssund, 17. maj 2018

Dansk Revision Frederikssund

Registreret revisionsanpartsselskab, CVR-nr. 86141019

Sanne Hedegaard Pedersen
Partner, Registreret Revisor
mne2537

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter har til og med 1. september 2016 været at drive børnetøjsforretninger. Herefter har selskabets aktiviteter ændret sig, således at virksomheden nu udlejer fast ejendom.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har pr. 1. september 2016 frasolgt alle aktiviteter forbundet med varemærket Okker-Gokker, herunder domæne til hjemmeside mv. Selskabet har i hele indeværende regnskabsår udelukkende beskæftiget sig med udlejning af fast ejendom.

Årets udvikling og resultat anses for mindre tilfredsstillende.

		2017	2016
Note	Resultatopgørelse	DKK	1.000 DKK
	Perioden 1. januar - 31. december		
	Bruttoresultat	-9.140	143
1	Personaleomkostninger	0	-225
	Afskrivninger, anlægsaktiver	0	486
	Resultat før finansielle poster	-9.140	404
	Finansielle omkostninger	-37.442	-126
	Resultat før skat	-46.582	278
	Skat af årets resultat	-55.192	-76
	Årets resultat	-101.774	202
	Forslag til resultatdisponering:		
	Overført resultat	-101.774	202
	Resultatdisponering i alt	-101.774	202

Note	Balance	2017 DKK	2016 1.000 DKK
Aktiver pr. 31. december			
	Andre værdipapirer og kapitalandele	2.173.588	1.876
	Deposita	122.998	122
	Finansielle anlægsaktiver	2.296.586	1.998
	Anlægsaktiver i alt	2.296.586	1.998
	Andre tilgodehavender	1.306	8
	Tilgodehavender	1.306	8
	Likvide beholdninger	16.514	3
	Omsætningsaktiver i alt	17.820	11
	Aktiver i alt	2.314.405	2.009

Note	Balance	2017 DKK	2016 1.000 DKK
Passiver pr. 31. december			
	Virksomhedskapital	500.000	500
	Reserve for opskrivninger	1.609.614	1.312
	Overført resultat	-834.266	-732
	Egenkapital i alt	1.275.348	1.080
	Hensættelser til udskudt skat	219.815	165
	Hensatte forpligtelser	219.815	165
	Anden gæld	796.343	477
2	Langfristede gældsforpligtelser	796.343	477
3	Kreditinstitutter	0	264
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	13.000	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	9.898	20
	Anden gæld	1	4
	Kortfristede gældsforpligtelser	22.900	288
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	1.039.058	930
	Passiver i alt	2.314.405	2.009
4	Eventualforpligtelser		
5	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

	2017	2016
Note	DKK	1.000 DKK
Egenkapitalopgørelse		
Egenkapitalopgørelse 1. januar - 31. december		
Virksomhedskapital, primo	500.000	500
Virksomhedskapital	500.000	500
Opskrivningshenlæggelser, primo	1.312.254	1.310
Årets henlæggelse til reserve	297.360	3
Reserve for opskrivinger	1.609.614	1.312
Overført resultat, primo	-732.493	-935
Årets overførte resultat	-101.774	202
Overført resultat	-834.266	-732
Egenkapital i alt	1.275.348	1.080

	2017	2016
Noter	DKK	1.000 DKK
1		
Personaleomkostninger		
Løn og gager	0	219
Andre omkostninger til social sikring	0	2
Øvrige personaleomkostninger	0	3
Personaleomkostninger i alt	0	225
Gennemsnitlig antal beskæftigede	2	2
2		
Langfristede gældsforpligtelser		
Andel af gældsforpligtelser der forfalder efter 5 år	0	0
3		
Kreditinstitutter		
Andel af langfristet gæld under 1 år	0	264
Kreditinstitutter i alt	0	264
4		
Eventualforpligtelser		
Ingen.		
5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut har selskabet udstedt ejerpantebreve på i alt TDKK 1.250, der giver pant i selskabets andelsbolig Nordre Frihavsgade 10, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2017 udgør TDKK 2.174.		

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Herudover har selskabet valgt at følge visse bestemmelser fra overliggende regnskabsklasser.

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.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske ressourcer 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.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes 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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Lejeindtægter indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til lejer har fundet sted inden regnskabsårets udgang.

Bruttoresultat

Nettoomsætningen fratrukket direkte omkostninger samt andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttoresultat".

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende transaktioner i fremmed valuta m.v.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets 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

Finansielle anlægsaktiver

Værdi af selskabets andelsbolig måles til andelskroneværdien pr. 31. december 2017.

Deposita måles til kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles 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 gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.