



Nimaso ApS

Irisvej 10
Ramløse
3200 Helsingø

CVR-nr. 27 04 34 37

Årsrapport for perioden
1. oktober 2015 til 30. september 2016
(14. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 22. februar 2017

Klaus Ilsø Herskind
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september	7
Balance 30. september	8
Noter til årsrapporten	10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Nimaso ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ramløse, den 11. januar 2017

Direktion

Klaus Ilsø Herskind

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Nimaso ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Nimaso ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Etiske 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 Deres 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, De 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.

Helsinge, den 11. januar 2017

Møller-Jensen
statsautoriseret revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 68 49 78 17

Søren Møller-Jensen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Nimaso ApS
Irisvej 10
Ramløse
3200 Helsingø
Hjemmeside: nimaso.dk

CVR-nr.: 27 04 34 37
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
Hjemsted: Gribskov

Direktion

Klaus Ilsø Herskind

Revisor

Møller-Jensen
statsautoriseret revisionsanpartsselskab
Frederiksborgvej 14, 1.
3200 Helsingø

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Nimaso ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes. Herudover 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

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af varer samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til varer, hjælpematerialer og fremmed arbejde mv. samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Anvendt regnskabspraksis

Vareforbrug

Omkostninger til varer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af varer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler og tab på debitorer mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

Produktionsanlæg og maskiner	3-5	år
------------------------------	-----	----

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Selskabsskat 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 efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> DKK	<u>2014/15</u> DKK
Bruttofortjeneste		112.111	11.459
Personaleomkostninger		-56.516	0
Resultat før af- og nedskrivninger		55.595	11.459
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		0	-10.000
Resultat af ordinær drift før dagsværdireguleringer		55.595	1.459
Finansielle omkostninger		-50.890	0
Resultat før skat		4.705	1.459
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		4.705	1.459
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		4.705	1.459
		4.705	1.459

Balance 30. september

Aktiver

	<u>Note</u>	<u>2016</u> DKK	<u>2015</u> DKK
Produktionsanlæg og maskiner		0	10.000
Materielle anlægsaktiver		0	10.000
Anlægsaktiver i alt		0	10.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		29.108	8.098
Tilgodehavender		29.108	8.098
Likvide beholdninger		35.450	26.928
Omsætningsaktiver i alt		64.558	35.026
Aktiver i alt		64.558	45.026

Balance 30. september

Passiver

	<u>Note</u>	<u>2016</u> DKK	<u>2015</u> DKK
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		<u>-1.239.510</u>	<u>-1.244.215</u>
Egenkapital	2	<u>-1.114.510</u>	<u>-1.119.215</u>
Modtagne forudbetalinger fra kunder		0	1.618
Leverandører af varer og tjenesteydelser		16.173	54.306
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		1.137.770	1.091.264
Anden gæld		25.125	2.053
Deposita		<u>0</u>	<u>15.000</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.179.068</u>	<u>1.164.241</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.179.068</u>	<u>1.164.241</u>
Passiver i alt		<u>64.558</u>	<u>45.026</u>
Hovedaktivitet	3		
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	4		

Noter

1 Materielle anlægsaktiver

	Produktions- anlæg og ma- skiner
Kostpris primo	40.000
Afgang i årets løb	-40.000
Kostpris ultimo	0
Af- og nedskrivninger primo	30.000
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	-30.000
Af- og nedskrivninger ultimo	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0

2 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital primo	125.000	-1.244.215	-1.119.215
Årets resultat	0	4.705	4.705
Egenkapital ultimo	125.000	-1.239.510	-1.114.510

3 Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er ejendomsservice mv.

4 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabets egenkapital er negativ med t.kr. 1.115. Hovedanpartshaveren har afgivet støtteerklæring til fordel for øvrige kreditorer samt erklæret at ville tilvejebringe den nødvendige likviditet for selskabets fortsatte drift