



Nimaso ApS

Irisvej 10
Ramløse
3200 Helsingø

CVR-nr. 27 04 34 37

Årsrapport for perioden
1. oktober 2018 til 30. september 2019
(17. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29. oktober 2019

Klaus Ilsø Herskind
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september	8
Balance 30. september	9
Noter til årsrapporten	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 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 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ramløse, den 24. oktober 2019

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 2018 - 30. september 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden 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 virksomheden 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 virksomhedens 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, virksomheden 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 24. oktober 2019

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

Søren Møller-Jensen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne32072

Selskabsoplysninger

Selskabet

Nimaso ApS
Irisvej 10
Ramløse
3200 Helsingør

Hjemmeside: nimaso.dk

CVR-nr.: 27 04 34 37

Regnskabsperiode: 1. oktober 2018 - 30. september 2019

Hjemsted: Gribskov

Direktion

Klaus Ilsø Herskind

Revisor

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

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er ejendomsservice mv.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2018/19 udviser et overskud på DKK 203.579, og selskabets balance pr. 30. september 2019 udviser en negativ egenkapital på DKK 364.979.

Hovedanpartshaveren har afgivet støtteerklæring til fordel for øvrige kreditorer samt erklæret at ville tilvejebringe den nødvendige likviditet for selskabets fortsatte drift.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Nimaso ApS for 2018/19 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.

Bruttofortjeneste

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

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning og andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til vareforbrug og 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.

Materielle anlægsaktiver

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.

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:

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

Aktiver med en kostpris på under DKK 13.800 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>2018/19</u> DKK	<u>2017/18</u> DKK
Bruttofortjeneste		1.035.504	988.326
Personaleomkostninger	1	<u>-705.333</u>	<u>-538.930</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		330.171	449.396
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-40.000	-36.333
Andre driftsomkostninger		<u>0</u>	<u>-11.505</u>
Resultat før finansielle poster		290.171	401.558
Finansielle omkostninger		<u>-27.473</u>	<u>-37.968</u>
Resultat før skat		262.698	363.590
Skat af årets resultat	2	<u>-59.119</u>	<u>-80.133</u>
Årets resultat		<u>203.579</u>	<u>283.457</u>
 Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>203.579</u>	<u>283.457</u>
		<u>203.579</u>	<u>283.457</u>

Balance 30. september

Aktiver

	<u>Note</u>	<u>2019</u> DKK	<u>2018</u> DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		166.667	206.667
Materielle anlægsaktiver	3	<u>166.667</u>	<u>206.667</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>166.667</u>	<u>206.667</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		106.072	149.991
Tilgodehavender		<u>106.072</u>	<u>149.991</u>
Likvide beholdninger		<u>95.499</u>	<u>31.232</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>201.571</u>	<u>181.223</u>
Aktiver i alt		<u><u>368.238</u></u>	<u><u>387.890</u></u>

Balance 30. september

Passiver

	<u>Note</u>	<u>2019</u> DKK	<u>2018</u> DKK
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-489.979	-693.557
Egenkapital	4	-364.979	-568.557
Hensættelse til udskudt skat		5.172	3.473
Hensatte forpligtelser i alt		5.172	3.473
Selskabsskat		57.420	56.430
Langfristede gældsforpligtelser		57.420	56.430
Leverandører af varer og tjenesteydelser		23.942	24.385
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		540.800	843.700
Anden gæld		105.883	28.459
Kortfristede gældsforpligtelser		670.625	896.544
Gældsforpligtelser i alt		728.045	952.974
Passiver i alt		368.238	387.890
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	5		

Noter

	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
	DKK	DKK
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	681.686	501.062
Andre omkostninger til social sikring	10.770	9.408
Andre personaleomkostninger	<u>12.877</u>	<u>28.460</u>
	<u>705.333</u>	<u>538.930</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>2</u>
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	57.420	56.430
Årets ændring udskudt skat	<u>1.699</u>	<u>23.703</u>
	<u>59.119</u>	<u>80.133</u>
3 Materielle anlægsaktiver		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
		<u>243.000</u>
Kostpris primo		<u>243.000</u>
Kostpris ultimo		<u>243.000</u>
Af- og nedskrivninger primo		36.333
Årets afskrivninger		<u>40.000</u>
Af- og nedskrivninger ultimo		<u>76.333</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>166.667</u>

Noter

4 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital primo	125.000	-693.558	-568.558
Årets resultat	0	203.579	203.579
Egenkapital ultimo	125.000	-489.979	-364.979

5 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabets egenkapital er negativ med t.kr. 365.

Hovedanpartshaveren har afgivet støtteerklæring til fordel for øvrige kreditorer, samt erklæret at ville tilvejebringe den nødvendige likviditet for selskabets fortsatte drift.