



# Nimaso ApS

Irisvej 10  
Ramløse  
3200 Helsinge

CVR-nr. 27 04 34 37

**Årsrapport for perioden**  
**1. oktober 2016 til 30. september 2017**  
(15. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 22. februar 2018

---

Klaus Ilsø Herskind  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab</b>	
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 2016 - 30. september 2017 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 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

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 6. februar 2018

### 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 2016 - 30. september 2017 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 6. februar 2018

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 Helsingø

Hjemmeside: [nimaso.dk](http://nimaso.dk)

CVR-nr.: 27 04 34 37

Regnskabsperiode: 1. oktober 2016 - 30. september 2017

Hjemsted: Gribskov

### Direktion

Klaus Ilsø Herskind

### Revisor

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

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er ejendomsservice mv.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2016/17 udviser et overskud på DKK 262.495, og selskabets balance pr. 30. september 2017 udviser en negativ egenkapital på DKK 852.015.

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 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

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:

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

Aktiver med en kostpris på under DKK 13.200 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 gælds metode 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

	Note	2016/17 DKK	2015/16 DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>830.817</b>	<b>112.111</b>
Personaleomkostninger	1	-544.714	-56.516
<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>		<b>286.103</b>	<b>55.595</b>
Finansielle omkostninger		-43.838	-50.890
<b>Resultat før skat</b>		<b>242.265</b>	<b>4.705</b>
Skat af årets resultat	2	20.230	0
<b>Årets resultat</b>		<b>262.495</b>	<b>4.705</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		262.495	4.705
		<b>262.495</b>	<b>4.705</b>

## Balance 30. september

### Aktiver

	<u>Note</u>	<u>2017</u> DKK	<u>2016</u> DKK
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		126.886	29.108
Andre tilgodehavender		5	0
Udskudt skatteaktiv		<u>20.230</u>	<u>0</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<b><u>147.121</u></b>	<b><u>29.108</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b><u>211.156</u></b>	<b><u>35.450</u></b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b><u>358.277</u></b>	<b><u>64.558</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b><u><u>358.277</u></u></b>	<b><u><u>64.558</u></u></b>

## Balance 30. september

### Passiver

	<u>Note</u>	<u>2017</u> DKK	<u>2016</u> DKK
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-977.015	-1.239.510
<b>Egenkapital</b>	<b>3</b>	<b>-852.015</b>	<b>-1.114.510</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		26.904	16.173
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		1.090.800	1.137.770
Anden gæld		92.588	25.125
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>1.210.292</b>	<b>1.179.068</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>1.210.292</b>	<b>1.179.068</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>358.277</b>	<b>64.558</b>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	4		

## Noter

	<u>2016/17</u> DKK	<u>2015/16</u> DKK	
<b>1 Personaleomkostninger</b>			
Lønninger	394.838	42.671	
Andre omkostninger til social sikring	9.683	799	
Andre personaleomkostninger	<u>140.193</u>	<u>13.046</u>	
	<b><u>544.714</u></b>	<b><u>56.516</u></b>	
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>1</u>	
<b>2 Skat af årets resultat</b>			
Årets ændring udskudt skat	<u>-20.230</u>	<u>0</u>	
	<b><u>-20.230</u></b>	<b><u>0</u></b>	
<b>3 Egenkapital</b>			
	<u>Virksomheds-</u> <u>kapital</u>	<u>Overført</u> <u>resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital primo	125.000	-1.239.510	-1.114.510
Årets resultat	<u>0</u>	<u>262.495</u>	<u>262.495</u>
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b><u>125.000</u></b>	<b><u>-977.015</u></b>	<b><u>-852.015</u></b>

#### 4 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabets egenkapital er negativ med t.kr. 852. Hovedanpartshaveren har afgivet støtteerklæring til fordel for øvrige kreditorer samt erklæret at ville tilvejebringe den nødvendige likviditet for selskabets fortsatte drift.