

NATERGAL ApS

Doktorvejen 18
9940 Læsø

Årsrapport
1. januar 2017 - 31. december 2017

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

11/05/2018

Trygve Natvig
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Egenkapitalopgørelse	12
----------------------------	----

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

NATERGAL ApS
Doktorvejen 18
9940 Læsø

CVR-nr: 27249566
Regnskabsår: 01/01/2017 - 31/12/2017

Revisor

ReviØst
Tordenskjoldsgade 7, 1 th
9900 Frederikshavn
DK Danmark
CVR-nr: 21164577
P-enhed: 1015968423

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2017 for Natergal ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min 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 - 31. december 2017.

Ledelses beretning indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Læsø, den 11/05/2018

Direktion

Trygve Natvig

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Ledelsen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Natergal ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Natergal ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2017 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 vores 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 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 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.

Frederikshavn, 11/05/2018

Jess Hæstrup , mne11349
Registreret Revisor
ReviØst
CVR: 21164577

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er ejendomsinvestering og udlejning

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet driver udlejning af ejendomme og investering på Læsø i Danmark. Det gamle lægekantor i Birkedommerhuset er blevet sat i stand med henblik på at huse kunststilling som en del af Læsø kunsthøjsfest.

Der er lavet nyt bad og toilet heri samt renoveret have/park.

Der er investeret i Chrestwing bølgeenergi projekt i Frederikshavn, 15% ejerandel.

Selskabet har solgt sine aktier i Glava AS med stor fortjeneste.

Selskabet har udvidet sit indskud i Hotel Nygaard Læsø ApS.

Der er indgået aftale om køb af Elsevej 3-5, Læsø i 2018.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C. Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning eller måling

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

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

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg indregnes i resultatopgørelsen efter faktureringsprincippet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration og lokaler m.v.

Finansielle poster

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 m.v.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og 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

Materielle anlægsaktiver

Ejendomme og driftsmateriel måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

Ejendomme 30 - 40 år

Driftsmateriel 3 år

Aktiver med en kostpris på under 13.200 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmarkedsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer, indregnet under omsætningsaktiver er ikke børsnoteret værdipapirer som måles til kostpris.

Skyldig skat 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 betalt a conto skatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede eller variabelt forrentede gældsforpligtelser svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan. 2017 - 31. dec. 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Bruttoresultat		38.354	-8.294
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	1	-86.312	-60.428
Resultat af ordinær primær drift		-47.958	-68.722
Andre finansielle indtægter		3.336.684	291.500
Øvrige finansielle omkostninger		-52.412	-232.605
Ordinært resultat før skat		3.236.314	-9.827
Skat af årets resultat		-600.629	0
Årets resultat		2.635.685	-9.827
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		2.635.685	-9.827
I alt		2.635.685	-9.827

Balance 31. december 2017

Aktiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Grunde og bygninger		3.929.778	3.453.396
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		21.146	16.800
Materielle anlægsaktiver i alt		3.950.924	3.470.196
Kapitalandele i associerede virksomheder		2.104.000	774.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	2	2.104.000	774.000
Anlægsaktiver i alt		6.054.924	4.244.196
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		395.000	475.000
Andre tilgodehavender		150.000	5.049
Tilgodehavender i alt		545.000	480.049
Andre værdipapirer og kapitalandele		10.000	1.344.517
Værdipapirer og kapitalandele i alt		10.000	1.344.517
Likvide beholdninger		2.991.992	120.464
Omsætningsaktiver i alt		3.546.992	1.945.030
Aktiver i alt		9.601.916	6.189.226

Balance 31. december 2017

Passiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Registreret kapital mv.	3	762.000	762.000
Overført resultat		2.728.877	93.192
Egenkapital i alt		3.490.877	855.192
Hensættelse til udskudt skat		0	0
Hensatte forpligtelser i alt		0	0
Gæld til realkreditinstitutter		788.781	842.346
Langfristede gældsforpligtelser i alt	4	788.781	842.346
Gæld til realkreditinstitutter		53.565	59.111
Gæld til banker		0	203.936
Skyldig selskabsskat		600.629	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		4.423	5.000
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		4.663.641	4.223.641
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		5.322.258	4.491.688
Gældsforpligtelser i alt		6.111.039	5.334.034
Passiver i alt		9.601.916	6.189.226

Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2017 - 31. dec. 2017

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	762.000	93.192	0	855.192
Betalt udbytte			0	0
Årets resultat		2.635.685	0	2.635.685
Egenkapital, ultimo	762.000	2.728.877	0	3.490.877

Noter

1. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2017 kr.	2016 kr.
Bygninger	73.663	55.328
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	21.049	5.100
	<u>94.712</u>	<u>60.428</u>

2. Finansielle anlægsaktiver i alt

Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Hotel Nygaard Læsø ApS, Læsø	26,4%	2.061.660	-911.337
Crestwing ApS, Frederikshavn	15,8%	733.052	-221.987

3. Registreret kapital mv.

Anpartskapitalen består af 762 anparter a 1.000 kr. Anparterne er ikke opdelt i klasser.

	kr.
Ændringer i anpartskapitalen de seneste fem regnskabsår:	
Anpartskapital 31.12.2013	625.000
Tilgang 15.12.2014, kapitaludvidelse	137.000
Anpartskapital ultimo	<u>762.000</u>

4. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt ultimo kr.	Afdrag næste år kr.	Langfristet andel kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Prioritetsgæld	842.346	53.565	788.781	561.620
	<u>842.346</u>	<u>53.565</u>	<u>788.781</u>	<u>561.620</u>

5. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet her ingen eventualforpligtelser

6. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er deponeret følgende:

175.000 Éjerpantebrev i matr. nr. 89 a m.fl, Vesterø

300.000 Ejerpantebrev i matr. nr. 144 r, Byrum By

7. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2017	2016
Gennemsnitligt antal ansatte	1	1