

NATERGAL ApS

Doktorvejen 18
9940 Læsø

Årsrapport
1. januar 2018 - 31. december 2018

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

31/05/2019

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: 01/01/2018 - 31/12/2018

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 2018 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Læsø, den 27/05/2019

Direktion

Trygve Natvig

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 2018 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, 27/05/2019

Jess Hæstrup , mne11349
Registreret Revisor
ReviØst
CVR: 21164577

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er ejendomsinvestering og udlejning

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har investeret i flere ejendomme på Læsø i 2018, først blev Elsevej 3-5 købt med formål som udlejning til Hotel Havnebakken A/S. Læsø Bryghus ApS blev overtaget med tilhørende ejendomme. Navnet er nu ændret til Læsø kunst og kultur ApS med Natergal ApS som eneejer. I efteråret købte selskabet Håbet på Tørkerivej 13.

Natergal ApS har solgt anparterne i Hotel Nygaard ApS og ydet lån til prøveprojektet med bølgeenergi under navnet Crestwing ApS med Natergal ApS som medejer.

Natergal ApS har givet likviditetslån til Læsø Kunsthø, men det er forbundet med stor usikkerhed om pengene vil blive tilbagebetalt.

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 13.500 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede og associerede 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. 2018 - 31. dec. 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Bruttoresultat		-364.448	38.354
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	1	-313.550	-86.312
Resultat af ordinær primær drift		-677.998	-47.958
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		876.000	0
Andre finansielle indtægter		425	3.336.684
Øvrige finansielle omkostninger		-39.017	-52.412
Ordinært resultat før skat		159.410	3.236.314
Skat af årets resultat	2	45.361	-600.629
Årets resultat		204.771	2.635.685
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		204.771	2.635.685
I alt		204.771	2.635.685

Balance 31. december 2018

Aktiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Grunde og bygninger		5.603.601	3.929.778
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		8.497	21.146
Materielle anlægsaktiver i alt		5.612.098	3.950.924
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		465.499	0
Kapitalandele i associerede virksomheder		1.000.000	2.104.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	3	1.465.499	2.104.000
Anlægsaktiver i alt		7.077.597	6.054.924
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		8.862.647	0
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		1.000.000	395.000
Andre tilgodehavender		100.430	150.000
Tilgodehavender i alt		9.963.077	545.000
Andre værdipapirer og kapitalandele		10.000	10.000
Værdipapirer og kapitalandele i alt		10.000	10.000
Likvide beholdninger		682.111	2.991.992
Omsætningsaktiver i alt		10.655.188	3.546.992
Aktiver i alt		17.732.785	9.601.916

Balance 31. december 2018

Passiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Registreret kapital mv.	4	762.000	762.000
Overført resultat		2.933.648	2.728.877
Egenkapital i alt		3.695.648	3.490.877
Hensættelse til udskudt skat		0	0
Hensatte forpligtelser i alt		0	0
Gæld til realkreditinstitutter		733.128	788.781
Langfristede gældsforpligtelser i alt	5	733.128	788.781
Gæld til realkreditinstitutter		55.653	53.565
Skyldig selskabsskat		0	600.629
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		157.715	4.423
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		13.080.641	4.663.641
Deposita		10.000	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		13.304.009	5.322.258
Gældsforpligtelser i alt		14.037.137	6.111.039
Passiver i alt		17.732.785	9.601.916

Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2018 - 31. dec. 2018

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	762.000	2.728.877	0	3.490.877
Betalt udbytte			0	0
Årets resultat		204.771	0	204.771
Egenkapital, ultimo	762.000	2.933.648	0	3.695.648

Noter

1. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2018 kr.	2017 kr.
Bygninger	93.599	73.663
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	12.649	12.649
Nedrivning	207.302	0
	<u>313.550</u>	<u>86.312</u>

2. Skat af årets resultat

	2018 kr.	2017 kr.
Aktuel skat	0	600.629
Ændring af udskudt skat	0	0
Regulering vedrørende tidligere år	-45.361	0
	<u>-45.361</u>	<u>600.629</u>

3. Finansielle anlægsaktiver i alt

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Læsø Kunst og Kultur ApS	100%	-1.197.662	-848.778

Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Crestwing ApS, Frederikshavn	15,8%	-738.071	-1.566.123

4. 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	762.000

5. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt ultimo kr.	Afdrag næste år kr.	Langfristet andel kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Prioritetsgæld	788.781	55.653	733.128	505.967
	788.781	55.653	733.128	505.967

6. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet her ingen eventualforpligtelser

7. 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

8. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2018
Gennemsnitligt antal ansatte	1