

NATERGAL ApS

Doktorvejen 18
9940 Læsø

Årsrapport
1. januar 2019 - 31. december 2019

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

26/08/2020

Trygve Natvig
Dirigent

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: 01/01/2019 - 31/12/2019

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 2019 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2019.

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 25/08/2020

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 2019 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, 25/08/2020

Jess Hæstrup , mne11349
Registreret Revisor
ReviØst
CVR: 21164577

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er ejendomsinvestering og udlejning

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Natergal ApS er involveret i diverse ejendomme og virksomheder på Læsø.

Hovedhuset på Byrumvej 53 er blevet revet ned, da det ikke længere var egnet som beboelse, men laden er blevet renoveret og Doktorvejen 18 er solgt. Ejendommen på Byrum Hovedgade 63 blev købt for udlejning til en familie fra Syrien. Ejendommene på Byrumvej 51 og Elsevej 3 er fortsat udlejet.

Skellet mellem Byrumvej 51 og 53 blev ændret med henblik på salg.

Natergal ApS er fortsat involveret i bølgeenergiselskabet Crestwing, og har øget sin ejerandel til 37% efter konvertering af gæld til anpartskapital.

Der er desuden indgået samarbejde med Læsø Tang med sigte på at stifte et nyt ApS. Natergal ApS bliver medejer og der er indgået aftale om opstart af Læsø Vaskeri.

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 13.800 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. 2019 - 31. dec. 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Bruttoresultat		-344.505	-364.448
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	1	-8.119	-313.550
Resultat af ordinær primær drift		-352.624	-677.998
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		0	876.000
Andre finansielle indtægter		375	425
Øvrige finansielle omkostninger		-47.903	-39.017
Ordinært resultat før skat		-400.152	159.410
Skat af årets resultat	2	0	45.361
Årets resultat		-400.152	204.771
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-400.152	204.771
I alt		-400.152	204.771

Balance 31. december 2019

Aktiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Grunde og bygninger		4.379.964	5.603.601
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		4.248	8.497
Materielle anlægsaktiver i alt		4.384.212	5.612.098
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		465.499	465.499
Kapitalandele i associerede virksomheder		2.500.000	1.000.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	3	2.965.499	1.465.499
Anlægsaktiver i alt		7.349.711	7.077.597
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		9.356.123	8.862.647
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		0	1.000.000
Andre tilgodehavender		104.000	100.430
Tilgodehavender i alt		9.460.123	9.963.077
Andre værdipapirer og kapitalandele		10.000	10.000
Værdipapirer og kapitalandele i alt		10.000	10.000
Likvide beholdninger		339.787	682.111
Omsætningsaktiver i alt		9.809.910	10.655.188
Aktiver i alt		17.159.621	17.732.785

Balance 31. december 2019

Passiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Registreret kapital mv.	4	762.000	762.000
Overført resultat		2.533.496	2.933.648
Egenkapital i alt		3.295.496	3.695.648
Hensættelse til udskudt skat		0	0
Hensatte forpligtelser i alt		0	0
Gæld til realkreditinstitutter		82.748	733.128
Langfristede gældsforpligtelser i alt	5	82.748	733.128
Gæld til realkreditinstitutter		26.058	55.653
Skyldig moms og afgifter		56.740	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		11.491	157.715
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		13.659.088	13.080.641
Deposita		28.000	10.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		13.781.377	13.304.009
Gældsforpligtelser i alt		13.864.125	14.037.137
Passiver i alt		17.159.621	17.732.785

Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2019 - 31. dec. 2019

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	762.000	2.933.648	0	3.695.648
Betalt udbytte			0	0
Årets resultat		-400.152	0	-400.152
Egenkapital, ultimo	762.000	2.533.496	0	3.295.496

Noter

1. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2019 kr.	2018 kr.
Bygninger	91.799	93.599
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4.249	12.649
Nedrivning	0	207.302
Fortjeneste/tab ved salg	-87.929	0
	<u>8.119</u>	<u>313.550</u>

2. Skat af årets resultat

	2019 kr.	2018 kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	0	0
Regulering vedrørende tidligere år	0	-45.361
	<u>0</u>	<u>-45.361</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%	-452.244	-1.629.582

Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Crestwing ApS, Frederikshavn	37%	-184.728	-946.657

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	108.806	26.058	82.748	0
	108.806	26.058	82.748	0

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

	2019
Gennemsnitligt antal ansatte	1