

BADSTED • REVISION ApS

RÅDGIVENDE GODKENDTE REVISORER

Revisorhuset
Bagsværdvej 82
2800 Kgs. Lyngby
www.badstedrevision.dk
Info@badstedrevision.dk

Telefon 70 27 03 18
Cvr. nr. 10 83 85 76
S10 - Kundenr. 1212

Netajumimo ApS

(CVR nr. 27 42 19 38)

Naverland 1D
2600 Glostrup

Årsrapport 1. januar - 31. december 2017 (15. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling.

Glostrup, den 31. maj 2018

Dirigent: Thomas Neerskov



INDHOLDSFORTEGNELSE

Ledelsens årsberetning og påtegning	1-2
Revisorserklæring om opstilling af årsregnskab	3
Anvendt regnskabspraksis	4-8
Resultatopgørelse for året 1. januar - 31. december 2017	9
Balance pr. 31. december 2017	10-11
Noter til årsregnskabet	12-15

LEDELSENS ÅRSBERETNING OG PÅTEGNING

SELSKABETS HOVEDAKTIVITETER:

Selskabet er holdingselskab for selskaberne K. Neerskov A/S og Neerskov Scandinavia ApS.

UDVIKLINGEN I AKTIVITETER OG ØKONOMISKE FORHOLD:

Selskabets årsrapport, der omfatter resultatopgørelse for perioden 1. januar - 31. december 2017 og balance pr. 31. december 2017 med tilhørende noter, udviser et overskud på kr. 1.966.688 og balancen en egenkapital på kr. 16.635.290.

Ledelsen betragter årets resultat som tilfredsstillende.

Der er ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt vil kunne påvirke virksomhedens finansielle stilling.

LEDELSENS ÅRSBERETNING - fortsat

LEDELSESPÅTEGNING:

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2017 for Netajumimo ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven, danske regnskabsstandarder og selskabets vedtægter.

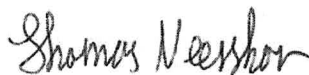
Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og årsrapporten giver efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet. Endvidere anser vi årsberetningen for retvisende.

Selskabet har fravalgt revision. Direktionen anser betingelserne for at fravælge revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Glostrup, den 30. maj 2018

I DIREKTIONEN:



Thomas Neerskov

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Netajumimo ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Netajumimo 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.

Kongens Lyngby, den 30. maj 2018
BADSTED • REVISION ApS

RÅDGIVENDE GODKENDTE REVISORER

cvr. nr. 10 83 85 76



Palle Corell Badsted
statsautoriseret revisor
mne.nr 19673

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS - RESULTATOPGØRELSE

Årsrapporten for Netajumimo ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i klasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C. Alle beløb er i danske kroner.

Der er ikke foretaget ændringer i anvendt regnskabspraksis i forhold til sidste regnskabsår.

Ved aflæggelse af årsrapporten er anvendt følgende regnskabspraksis.

Generelle forhold

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. Endvidere indregnes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede pr. 31. december 2017 (balancedagen).

Bruttotab

I henhold til årsregnskabslovens § 32 vises bruttotab i stedet for nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpemidler samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning opgøres efter faktureringskriteriet, hvorved indtægter indregnes når arbejdsydelse, handelsvarer mv. er juridisk leveret. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af eventuelle rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger

Omkostninger til råvarer og hjælpemidler, andre eksterne omkostninger samt personaleomkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Der foretages fuld periodisering mellem indtægter og omkostninger.

Kapitalandele

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af associerede virksomheders resultat efter eliminering af intern avance/tab. I associerede virksomheder foretages forholdsmæssig eliminering af avance og tab under hensyntagen til ejerandelen. Koncerngoodwill afskrives over den forventede levetid. Koncernbadwill indtægtsføres i resultatopgørelsen i erhvervsåret.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS - RESULTATOPGØRELSE

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og - omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

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. Skat af ekstraordinære indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen under posten "skat af ekstraordinære poster".

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS - BALANCE

GENERELLE FORHOLD:

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.

MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER:

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. Der er ikke indregnet renter i kostprisen. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstid:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Bygninger	25 år	2.000.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0

Der afskrives ikke på grunde.

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse. Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages der nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi. Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede fremtidige nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

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

FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER:

Kapitalandel i associeret selskab måles til indre værdi. Det associerede selskabs driftsresultat indregnes i resultatopgørelsen, og det associerede selskab måles i balancen til den regnskabsmæssige indre værdi.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS - BALANCE

TILGODEHAVENDER:

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

VÆRDIPAPIRER:

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

UDBYTTE:

Udbytte, som forventes udbetalt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte for regnskabsåret indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 indkomst samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Udskudt skat indregnes i årsrapporten med 22 %. Udskudte skatteaktiver måles dog maksimalt til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres (netto realisationsværdi).

Selskabsskat indregnes med 22 % af den skattepligtige indkomst. Selskabsskatten indregnes i resultatopgørelsen og hensættes som gældsforpligtelse i balancen. Skattetillæg som følge af senere betaling af selskabsskatten indregnes som finansiel omkostning det år, kreditten vedrører.

GÆLDSFORPLIGTELSE:

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS - BALANCE

OMREGNING AF FREMMED VALUTA:

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansiel post. Hvis valutadispositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

RESULTATOPGØRELSE FOR ÅRET
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> DKK	<u>2016</u> T.DKK
BRUTTOTAB	1	-19.634	70
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	2	-199.208	-1.035
RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT:		-218.842	-965
Resultat efter skat af kapitalandele i associerede virksomheder	6	1.498.201	1.416
Finansielle indtægter		1.113.609	676
Finansielle omkostninger		-239.170	-331
RESULTAT FØR SKAT:		2.153.798	796
Skat af årets resultat	3	-187.110	-28
ÅRETS RESULTAT:		1.966.688	768
DER DISPONERES SÅLEDES:			
Udbytte for regnskabsåret		65.000	65
Overførsel til næste år		1.901.688	703
		1.966.688	768

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> DKK	<u>2016</u> T.DKK
AKTIVER:			
Grunde og bygninger	4	4.303.333	4.411
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	16.333	0
Materielle anlægsaktiver		4.319.666	4.411
Kapitalandele i associerede virksomheder	6	3.342.892	3.545
Finansielle anlægsaktiver		3.342.892	3.545
ANLÆGSAKTIVER I ALT:		7.662.558	7.956
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		630.000	735
Andre tilgodehavender		492.410	528
Tilgodehavender		1.122.410	1.263
Børsnoterede værdipapirer		6.351.063	3.933
Værdipapirer og kapitalandele		6.351.063	3.933
Likvide beholdninger		1.920.921	1.774
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT:		9.394.394	6.970
AKTIVER I ALT:		17.056.952	14.926

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> DKK	<u>2016</u> T.DKK
PASSIVER:			
Anpartskapital		125.000	125
Overført overskud		16.445.290	14.544
Foreslået udbytte for regnskabsåret		65.000	65
EGENKAPITAL:	8	<u>16.635.290</u>	<u>14.734</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		20.000	20
Selskabsskat		190.255	8
Anden gæld		211.407	164
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>421.662</u>	<u>192</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT:		<u>421.662</u>	<u>192</u>
PASSIVER I ALT:		<u>17.056.952</u>	<u>14.926</u>

NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	DKK	T.DKK
1 Bruttotab		
Ledelsen har besluttet, i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32, at vise bruttotab i stedet for nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpemidler samt andre eksterne omkostninger.		
2 Af- og nedskrivninger		
Bygninger	195.542	319
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3.666	0
Nedskrivning ejendomme	0	716
	199.208	1.035
3 Skat af årets resultat		
Skat af ordinært resultat		
Skat af årets ordinære resultat	187.110	28
	187.110	28
4 Materielle anlægsaktiver - grunde og bygninger		
<u>Kostpris</u>		
Saldo pr. 1. januar 2017	11.068.561	11.069
Årets tilgang ved køb	87.500	0
Saldo pr. 31. december 2017	11.156.061	11.069
<u>Af- og nedskrivninger</u>		
Saldo pr. 1. januar 2017	6.657.186	5.622
Årets afskrivning	195.542	319
Årets nedskrivning	0	716
Saldo pr. 31. december 2017	6.852.728	6.657
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2017	4.303.333	4.412
5 Materielle anlægsaktiver - andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
<u>Kostpris</u>		
Årets tilgang ved køb	19.999	0
Saldo pr. 31. december 2017	19.999	0
<u>Af- og nedskrivninger</u>		
Årets afskrivning	3.666	0
Saldo pr. 31. december 2017	3.666	0
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2017	16.333	0

NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	DKK	T.DKK
6 Finansielle anlægsaktiver - kapitalandele i associerede virksomheder		
<u>K. Neerskov A/S, Glostrup</u>		
Selskabskapital	500.000	500
Ejerandel	50%	50%
<u>Kostpris</u>		
Saldo pr. 1. januar 2017	6.748.681	6.748
Saldo pr. 31. december 2017	<u>6.748.681</u>	<u>6.748</u>
<u>Op- og nedskrivninger</u>		
Saldo pr. 1. januar 2017	<u>-3.970.631</u>	<u>-3.560</u>
Andel af resultat	657.298	690
Udbytte	-1.000.000	-1.100
Saldo pr. 31. december 2017	<u>-4.313.333</u>	<u>-3.970</u>
Andel af egenkapital	<u><u>2.435.348</u></u>	<u><u>2.778</u></u>

NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	DKK	T.DKK
7 Finansielle anlægsaktiver - kapitalandele i associerede virksomheder - fortsat		
<u>Neerskov Scandinavia ApS, Glostrup</u>		
Selskabskapital	50.000	50
Ejerandel	50%	50%
<u>Kostpris</u>		
Saldo pr. 1. januar 2017	25.000	25
Saldo pr. 31. december 2017	<u>25.000</u>	<u>25</u>
<u>Op- og nedskrivninger</u>		
Saldo pr. 1. januar 2017	<u>741.641</u>	616
Andel af resultat før skat	840.903	726
Udbytte	<u>-700.000</u>	<u>-600</u>
Saldo pr. 31. december 2017	<u>882.544</u>	<u>742</u>
Andel af egenkapital	<u>907.544</u>	<u>767</u>

NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	DKK	T.DKK
8 Egenkapital		
Anpartskapital		
Saldo pr. 1. januar 2017	125.000	125
	<u>125.000</u>	<u>125</u>
Overført overskud		
Saldo pr. 1. januar 2017	14.543.602	13.840
Overført af årets resultat	1.901.688	704
	<u>16.445.290</u>	<u>14.544</u>
Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Saldo pr. 1. januar 2017	65.000	65
Udbetalt i regnskabsåret	-65.000	-65
Årets foreslåede udbytte	65.000	65
	<u>65.000</u>	<u>65</u>
	<u>16.635.290</u>	<u>14.734</u>
9 Eventualaktiver mv.		

Selskabet har et ikke indregnet skatteaktiv på kr. 1.284.562 pr. 31. december 2017.