

Ekstern regnskab

NESSELWANG APS

CVR.nr. 27 98 83 93

14. regnskabsår

Årsrapport for 1. Oktober 2016 - 30. September 2017

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den, 25. Februar 2017

Som dirigent

Torben Høirup

Revisionsfirmaet Torben Høirup - Revisionsanpartsselskabet NESSELWANG

CVR nr. 27 98 83 93

Overlundvej 46 - 8830 Tjele

Telefon 87 25 08 00 - 20 28 11 85 - email: th@nesselwang.dk

Indholdsfortegnelse

Indholdsfortegnelse.....			2
Selskabsoplysninger.....			3
Ledelsespåtegning.....			4
Anvendt regnskabspraksis.....	5	-	7
Resultatopgørelse.....			8
Balance.....	9	-	10
Noter til regnskabet.....	11	-	12

Selskabsoplysninger

Selskabet: NESSELWANG APS
Overlundvej 36
8830 Tjele

CVR-nr.: 27 98 83 93
Hjemsted: Viborg

Direktion: Torben Høirup

Pengeinstitut: Sparekassen Kronjylland
Tingvej
8800 Viborg

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 2016/2017 inkl. ledelsesberetningen for selskabet NESSELWANG APS.

Den interne årsrapport er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven og suppleret med yderligere analyser og specifikationer.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig. Årsrapporten giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultat og pengestrømme.

Jeg indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Det skal erklæres, at selskabet stadig er omfattet af reglerne for fritagelse af den lovlige revision

Tjele, den 23. Februar 2018

Direktionen

Torben Høirup

Ledelsesberetning

Aktiviteten i selskabet består i bogføring, regnskabsudarbejdelse samt økonomisk rådgivning.

Udvikling i regnskabsåret

Årets resultat, kr. 56.879 efter skat, anses for værende tilfredsstillende. Selskabet har i indeværende år haft en omsætningsændring på -12,08%.

Forventet udvikling:

Der forventes en rolig udvikling i selskabets indtjening og kapitalforhold i regnskabsåret 2017/2018

Den forventede udvikling er baseret på et mindre aktivitetsniveau.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning:

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Nesselwang ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder."

Selskabet har valgt at medtage elementer fra regnskabsklasse-C.

RESULTATOPGØRELSEN

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

Omsætning m.v. er ikke vist i det eksterne selskabsregnskab på grund af selskabets særlige konkurrencemæssige situation.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang (faktureringsprincippet).

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv..

Finansielle poster

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

Ekstraordinære indtægter og omkostninger

Ekstraordinære indtægter og omkostninger indeholder indtægter og omkostninger, som hidrører fra begivenheder eller transaktioner, der afviger fra den ordinære drift og som ikke forventes at være af tilbagevendende karakter.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudte 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.

Årets aktuelle skat er afsat med procent..... 22

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Anvendt regnskabspraksis

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:

Tekniske anlæg og maskiner.....	5 - 10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	3 - 8 år

Biler er optaget til dokumenterede genanskaffelsespriser

Nyanskaffelser under den skattemæssige grænse for småinventar i anskaffelsesåret. Udgifter til reparation og vedligeholdelse udgiftsføres i det år de er afholdt.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender er optaget til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter vurdering af de enkelte debitorer.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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 betalte acontoskatter.

Udskudt skat opgøres efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Udskudte skatteaktiver værdiansættes til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres. Udskudt skat opgøres på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

RESULTATOPGØRELSE

for perioden 1. Oktober 2016 - 30. September 2017

<u>Note</u>	<u>2016/2017</u>	<u>2015/2016</u>
BRUTTOFORTJENESTE.....	153.965	103.964
2 Afskrivninger.....	67.536	67.532
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER.....	86.429	36.431
Renter og gebyrer.....	11.410	6.668
3 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder.....	0	0
Finansielle omkostninger.....	0	0
RESULTAT FØR SKAT.....	75.019	29.763
### Ekstraordinære indtægter.....	0	0
EKSTRAORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT.....	75.019	29.763
4 Skat af årets resultat.....	18.140	4.433
ÅRETS RESULTAT.....	56.879	25.330

BALANCE

pr. 30. September 2017

Aktiver

<u>Note</u>	<u>2016/2017</u>	<u>2015/2016</u>
IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER I ALT.....	0	0
Maskiner, inventar og biler.....	285.713	342.857
5 Etablering af kontor	76.187	86.579
MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER I ALT.....	361.900	429.436
Deposita.....	36.000	36.000
FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER I ALT.....	36.000	36.000
ANLÆGSAKTIVER I ALT.....	397.900	465.436
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	73.899	-39.682
13 Igangværende arbejder for fremmed regning.....	269.913	191.338
Andre tilgodehavender.....	81.225	5.558
14 Periodeafgrænsningsposter.....	72.404	84.877
TILGODEHAVENDER I ALT.....	497.441	242.091
15 LIKVIDE BEHOLDNINGER.....	318.198	428.936
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT.....	815.639	671.026
AKTIVER I ALT.....	1.213.539	1.136.462

BALANCE

pr. 30. September 2017

Passiver

<u>Note</u>	<u>2016/2017</u>	<u>2015/2016</u>
6 Selskabskapital.....	125.000	125.000
6 Overkurs ved emission.....	3.000	3.000
6 Overført overskud.....	181.117	124.238
EGENKAPITAL I ALT.....	309.117	252.238
7 Hensættelse til udskudt skat.....	75.619	67.159
HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT.....	75.619	67.159
7 Finansielle trækingsretter.....	390.000	390.000
LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT.....	390.000	390.000
Anden gæld.....	438.802	427.064
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT.....	438.802	427.064
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT.....	828.802	817.064
PASSIVER I ALT.....	1.213.538	1.136.462
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
9 Eventualaktiver og -forpligtelser		
10 Nærstående parter		
11 Ejerforhold		

NOTER TIL ÅRSRAPPORT

Note	2016/2017	2015/2016
1 Personaleomkostninger:		
Lønninger og pensioner.....	84.369	162.906
Pensioner.....	64.340	49.816
Andre omkostninger til social sikring.....	3.602	3.343
I ALT.....	152.310	216.066
Heraf udgør vederlag til ledelsen:		
Direktion.....	144.265	197.644
I ALT.....	144.265	197.644
Gennemsnitligt antal medarbejdere.....	1,0	0,0
2 Afskrivninger:		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	67.536	67.532
I ALT.....	67.536	67.532
4 Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat.....	9.680	15.158
Regulering af eventualskatter.....	8.460	-10.725
I ALT.....	18.140	4.433
5 Anlægsaktiver		Produk- tionsanlæg og maskiner
Samlet anskaffelsessum pr. 1. Oktober 2016.....		964.937
Nyanskaffelser og forbedringer i året.....		
Afgang i året.....		
Samlet anskaffelsessum pr. 30. September 2017.....		964.937
Samlet opskrivninger pr. 1. Oktober 2016.....		95.000
Årets opskrivning.....		
Samlet opskrivninger pr. 30. September 2017.....		95.000
Samlet af- og nedskrivninger pr. 1. Oktober 2016.....		-717.080
Af- og nedskrivninger i året.....		-57.143
Afskrivninger vedrørende årets afgang.....		

Samlet af- og nedskr. pr. 30. September 2017.....	774.223
Bogført værdi pr. 30. September 2017.....	285.714

6 Selskabskapital

	Selskabs- kapital	Reserve for opskriv- ninger	Reserve, den indre værdi- metode	Andre reserver	EGEN- KAPITAL I ALT
Saldo pr. 1. Oktober 2016....	125.000	3.000	0	124.238	252.238
Årets resultat.....				56.879	56.879
Saldo pr. 30. September 2017..	125.000	3.000	0	181.117	309.117

7 Hensættelser til eventualskat

Hensættelse til eventualskat pr. 1. Oktober 2016.....	67.159
Årets hensættelse.....	8.460
Eventualskat pr. 30. September 2017 i alt.....	75.619

Skatten er beregnet af posterne:

Goodwill.....	
Driftsmateriel og inventar.....	220.627
Indretning lejede lokaler.....	51.262
Igangværende arbejder.....	71.833
Skattemæssigt underskud.....	
	343.722

8 Sikkerhedsstillelser

Pantebrev i maskiner og inventar (biler) stillet til Sparekassen Kronjylland

9 Eventualaktiver og -forpligtelser

- ingen

10 Nærtstående parter

Grundlag

Huslejekontrakt indgået på normale vilkår for erhvervsleje indgået med selskabets direktør

11 Ejerforhold

Anpartskapitalen ejes 100% af Nesselwang Holding ApS