

Ekstern regnskab

NESSELWANG APS

CVR.nr. 27 98 83 93

15. regnskabsår

Årsrapport for 1. Oktober 2017 - 30. September 2018

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den, 25. Februar 2019

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 2017/2018 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 lovpligtige revision

Tjele, den 23. Februar 2019

Direktionen

Torben Høirup

Ledelsesberetning

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

Udvikling i regnskabsåret

Årets resultat, kr. 101.711 efter skat, anses for værende tilfredsstillende. Selskabet har i indeværende år haft en omsætningsændring på -14,58%.

Forventet udvikling:

Der forventes en rolig udvikling i selskabets indtjening og kapitalforhold i regnskabsåret 2018/2019

Den forventede udvikling er baseret på et mindre aktivitetsniveau.

0

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 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 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

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 salgsomkostninger 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 a contoskatter.

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.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder opgøres de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, hvorved kurstab og låneomkostninger fordeles over lånets løbetid.

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

RESULTATOPGØRELSE

for perioden 1. Oktober 2017 - 30. September 2018

<u>Note</u>	<u>2017/2018</u>	<u>2016/2017</u>
BRUTTOFORTJENESTE.....	163.522	153.965
2 Afskrivninger.....	67.536	67.536
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER.....	95.986	86.429
Renter og gebyrer.....	15.227	11.410
3 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder.....	0	0
Finansielle omkostninger.....	0	0
RESULTAT FØR SKAT.....	80.759	75.019
### Ekstraordinære indtægter.....	0	0
EKSTRAORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT.....	80.759	75.019
4 Skat af årets resultat.....	-20.952	18.140
ÅRETS RESULTAT.....	101.711	56.879

BALANCE

pr. 30. September 2018

Aktiver

<u>Note</u>	<u>2017/2018</u>	<u>2016/2017</u>
IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER I ALT.....	0	0
Maskiner, inventar og biler.....	228.569	285.713
5 Etablering af kontor	65.795	76.187
MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER I ALT.....	294.364	361.900
Andre værdipapirer og kapitalandele.....		
Deposita.....	45.600	36.000
FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER I ALT.....	45.600	36.000
ANLÆGSAKTIVER I ALT.....	339.964	397.900
Råvarer og hjælpematerialer.....	0	0
Varelager.....	0	0
VAREBEHOLDNINGER I ALT.....	0	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	157.059	73.899
13 Igangværende arbejder for fremmed regning.....	221.667	269.913
Andre tilgodehavender.....	51.397	81.225
14 Periodeafgrænsningsposter.....	104.719	72.404
TILGODEHAVENDER I ALT.....	534.841	497.441
15 LIKVIDE BEHOLDNINGER.....	188.813	318.198
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	723.654	815.639
AKTIVER I ALT.....	1.063.618	1.213.539

BALANCE

pr. 30. September 2018

Passiver

<u>Note</u>	<u>2017/2018</u>	<u>2016/2017</u>
6 Selskabskapital.....	125.000	125.000
6 Overkurs ved emission.....	3.000	3.000
6 Hensat årets udbytte.....	100.000	0
6 Overført overskud.....	182.828	181.117
EGENKAPITAL I ALT.....	410.828	309.117
7 Hensættelse til udskudt skat.....	51.279	75.619
HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT.....	51.279	75.619
7 Finansielle trækingsretter.....	390.000	390.000
LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT.....	390.000	390.000
Anden gæld.....	211.511	438.803
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT.....	211.511	438.803
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT.....	601.511	828.803
PASSIVER I ALT.....	1.063.618	1.213.539
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
9 Eventualaktiver og -forpligtelser		
10 Nærstående parter		
11 Ejerforhold		

2 Afskrivninger:					
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....			67.536		67.536
I ALT.....			67.536		67.536
4 Skat af årets resultat					
Skat af årets resultat.....			3.388		9.680
Regulering af eventualskatter.....			-24.340		8.460
I ALT.....			-20.952		18.140
5 Anlægsaktiver					Produktionsanlæg og maskiner
Samlet anskaffelsessum pr. 1. Oktober 2017.....					964.937
Nyanskaffelser og forbedringer i året.....					
Afgang i året.....					
Samlet anskaffelsessum pr. 30. September 2018.....					964.937
Samlet opskrivninger pr. 1. Oktober 2017.....					95.000
Årets opskrivning.....					
Samlet opskrivninger pr. 30. September 2018.....					95.000
Samlet af- og nedskrivninger pr. 1. Oktober 2017.....					-774.225
Af- og nedskrivninger i året.....					-57.143
Afskrivninger vedrørende årets afgang.....					
Samlet af- og nedskr. pr. 30. September 2018.....					831.368
Bogført værdi pr. 30. September 2018.....					228.569
6 Selskabskapital					
	Selskabs-	Reserve	Reserve,	Andre	EGEN-
	kapital	for opskriv-	den indre	reserver	KAPITAL I
		ninger	værdis		ALT
			metode		
Saldo pr. 1. Oktober 2017....	125.000	3.000	0	181.117	309.117
Årets resultat.....				1.711	1.711
Korrigeret saldo pr. 30. September 2018.....	125.000	3.000	0	182.828	310.828
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	0	0	100.000	100.000

**Saldo pr. 30.
September
2018..**

125.000	3.000	0	282.828	410.828
----------------	--------------	----------	----------------	----------------

7 Hensættelser til eventualskat

Hensættelse til eventualskat pr. 1. Oktober 2017.....	75.619
Årets hensættelse.....	<u>-24.340</u>

Eventualskat pr. 30. September 2018 i alt.....	<u>51.279</u>
---	----------------------

Skatten er beregnet af posterne:

Goodwill.....	
Driftsmateriel og inventar.....	179.754
Indretning lejede lokaler.....	<u>53.332</u>

233.086

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