

Ekstern regnskab

NESSELWANG APS

CVR.nr. 27 98 83 93

13. regnskabsår

Årsrapport for 1. Oktober 2015 - 30. September 2016

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den, 25. Februar 2017

Som dirigent

Torben Høirup

Indholdsfortegnelse

Indholdsfortegnelse.....			2
Selskabsoplysninger.....			3
Ledelsespåtegning.....			4
Ledelse beretning.....			5
Anvendt regnskabspraksis.....	6	-	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 2015/2016 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 vor 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 24. Februar 2017

Direktionen

Torben Høirup

Ledelsesberetning

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

Udvikling i regnskabsåret

Årets resultat, kr. 25.330 efter skat, anses for værende tilfredsstillende. Selskabet har i indeværende år haft en omsætningsændring på -15,26%.

Forventet udvikling:

Der forventes en rolig udvikling i selskabets indtjening og kapitalforhold i regnskabsåret 2016/2017

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..

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.

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:

Anvendt regnskabspraksis

Tekniske anlæg og maskiner.....	7 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	7 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 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 2015 - 30. September 2016

<u>Note</u>	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
BRUTTOFORTJENESTE.....	103.964	219.072
2 Afskrivninger.....	67.532	115.913
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER.....	36.431	103.159
Renter og gebyrer.....	6.668	15.664
RESULTAT FØR SKAT.....	29.763	87.496
4 Skat af årets resultat.....	4.433	-1.427
ÅRETS RESULTAT.....	25.330	88.923
Der foreslåes anvendt således:		
Disponible frie reserver primo.....	98.908	369.655
Årets resultat.....	25.330	88.923
Til disposition.....	124.238	458.578
Resultatdisponering.....	0	359.670
Årets overførsel til frie reserver.....	124.238	98.908
Overført frie reserver ultimo.....	124.238	98.908

BALANCE

pr. 30. September 2016

Aktiver

<u>Note</u>	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER I ALT.....	0	0
Maskiner, inventar og biler.....	429.436	496.968
MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER I ALT.....	429.436	496.968
Deposita.....	36.000	36.000
FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER I ALT.....	36.000	36.000
ANLÆGSAKTIVER I ALT.....	465.436	532.968
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	-39.682	14.236
14 Igangværende arbejder for fremmed regning.....	191.338	270.678
15 Periodeafgrænsningsposter.....	84.877	97.790
TILGODEHAVENDER I ALT.....	236.533	382.704
16 LIKVIDE BEHOLDNINGER.....	428.936	397.011
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT.....	665.469	779.715
AKTIVER I ALT.....	1.130.905	1.312.684

BALANCE

pr. 30. September 2016

Passiver

<u>Note</u>	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
6 Selskabskapital.....	125.000	125.000
6 Overkurs ved emission.....	3.000	3.000
6 Overført overskud.....	124.238	98.908
EGENKAPITAL I ALT.....	252.238	226.908
7 Hensættelse til udskudt skat.....	67.159	77.884
HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT.....	67.159	77.884
7 Finansielle trækingsretter.....	390.000	390.000
LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT.....	390.000	390.000
Anden gæld.....	427.064	497.711
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse.....	-5.558	120.179
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT.....	421.507	617.891
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT.....	811.507	1.007.891
PASSIVER I ALT.....	1.130.904	1.312.682
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
9 Eventualaktiver og -forpligtelser		
10 Nærstående parter		
11 Ejerforhold		

NOTER TIL ÅRSRAPPORT

Note	2015/2016	2014/2015
1 Personaleomkostninger:		
Lønninger og pensioner.....	162.906	253.205
Pensioner.....	49.816	58.874
Andre omkostninger til social sikring.....	3.343	10.462
I ALT.....	216.066	322.540
Heraf udgør vederlag til ledelsen:		
Bestyrelse.....		
Direktion.....	144.265	197.644
I ALT.....	144.265	197.644
Gennemsnitligt antal medarbejdere.....	1,0	1,2
2 Afskrivninger:		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	67.532	115.913
I ALT.....	67.532	115.913
4 Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat.....	15.158	20.398
Regulering af eventualskatter.....	-10.725	-21.825
I ALT.....	4.433	-1.427
5 Anlægsaktiver		Produktionsanlæg og maskiner
Samlet anskaffelsessum pr. 1. Oktober 2015.....		964.937
Samlet anskaffelsessum pr. 30. September 2016		964.937
Samlet opskrivninger pr. 1. Oktober 2015.....		95.000
Samlet opskrivninger pr. 30. September 2016		95.000
Samlet af- og nedskrivninger pr. 1. Oktober 2015.....		-659.937
Af- og nedskrivninger i året.....		-57.143
Samlet af- og nedskr. pr. 30. September 2016		717.080
Bogført værdi pr. 30. September 2016		342.857

6 **Selskabskapital**

	Selskabs- kapital	Reserve for opskriv- ninger	Reserve, den indre værdi- metode	Andre reserver	EGEN- KAPITAL I ALT
Saldo pr. 1. Oktober 2015....	125.000	3.000	0	98.908	226.908
Årets resultat.....				25.330	25.330
Saldo pr. 30. September 2016 ..	125.000	3.000	0	124.238	252.238

7 **Hensættelser til eventualskat**

Hensættelse til eventualskat pr. 1. Oktober 2015.....	77.884
Årets hensættelse.....	-10.725

Eventualskat pr. 30. September 2016 i alt..... **67.159**

Skatten er beregnet af posterne:

Goodwill.....	
Driftsmateriel og inventar.....	256.075
Indretning lejede lokaler.....	49.193
Leasingaktiver.....	
Skattemæssigt underskud.....	
	305.268

8 **Sikkerhedsstillelser**

Pantebrev i maskiner og inventar (bilr) 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