

Ekstern regnskab

NESSELWANG APS

CVR.nr. 27 98 83 93

16. regnskabsår

Årsrapport for 1. Oktober 2018 - 30. September 2019

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den, 25. Februar 2020

Som dirigent

Torben Høirup

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 2018/2019 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 10. December 2019

Direktionen

Torben Høirup

Ledelsesberetning

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

Udvikling i regnskabsåret

Årets resultat, kr. 76.824 efter skat, anses for værende tilfredsstillende, da selskabet har været inaktivt i 4 måneder grundet indehaverens sygdom. Selskabet har i indeværende år haft en omsætningsændring på -24,63%.

Forventet udvikling:

Der forventes en rolig udvikling i selskabets indtjening og kapitalforhold i regnskabsåret 2019/2020

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

Tekniske anlæg og maskiner, biler samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar værdiansættes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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 salgsmkostninger 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.

RESULTATOPGØRELSE

for perioden 1. Oktober 2018 - 30. September 2019

<u>Note</u>	<u>2018/2019</u>	<u>2017/2018</u>
BRUTTOFORTJENESTE.....	158.974	163.522
2 Afskrivninger.....	67.536	67.536
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER.....	91.438	95.986
Renter og gebyrer.....	19.800	15.227
RESULTAT FØR SKAT.....	71.638	80.759
4 Skat af årets resultat.....	-5.186	-20.952
ÅRETS RESULTAT.....	76.824	101.711

BALANCE

pr. 30. September 2019

Aktiver

<u>Note</u>	<u>2018/2019</u>	<u>2017/2018</u>
IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER I ALT.....	0	0
Maskiner, inventar og biler.....	171.425	228.569
5 Etablering af kontor	55.403	65.795
MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER I ALT.....	226.828	294.364
Deposita.....	47.520	45.600
FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER I ALT.....	47.520	45.600
ANLÆGSAKTIVER I ALT.....	274.348	339.964
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	109.766	157.059
13 Igangværende arbejder for fremmed regning.....	256.997	221.667
Andre tilgodehavender.....	54.345	51.397
14 Periodeafgrænsningsposter.....	112.891	104.719
TILGODEHAVENDER I ALT.....	533.999	534.841
15 LIKVIDE BEHOLDNINGER.....	203.525	188.813
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT.....	737.524	723.654
AKTIVER I ALT.....	1.011.872	1.063.618

BALANCE

pr. 30. September 2019

Passiver

<u>Note</u>	<u>2018/2019</u>	<u>2017/2018</u>
6 Selskabskapital.....	125.000	125.000
6 Overkurs ved emission.....	3.000	3.000
6 Overført overskud.....	209.652	182.828
EGENKAPITAL I ALT.....	387.652	410.828
7 Hensættelse til udskudt skat.....	41.847	51.279
HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT.....	41.847	51.279
7 Finansielle trækingsretter.....	390.000	390.000
LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT.....	390.000	390.000
Anden gæld.....	192.373	211.511
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT.....	192.373	211.511
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT.....	582.373	601.511
PASSIVER I ALT.....	1.011.872	1.063.618
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
9 Eventualaktiver og -forpligtelser		
10 Nærstående parter		
11 Ejerforhold		

NOTER TIL ÅRSRAPPORT

Note	2018/2019	2017/2018			
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.....	4.246	3.388			
Regulering af eventualskatter.....	-9.432	-24.340			
I ALT.....	-5.186	-20.952			
5 Anlægsaktiver		Produktionsanlæg og maskiner			
Samlet anskaffelsessum pr. 1. Oktober 2018.....		964.937			
Nyanskaffelser og forbedringer i året.....					
Afgang i året.....					
Samlet anskaffelsessum pr. 30. September 2019.....		964.937			
Samlet opskrivninger pr. 1. Oktober 2018.....		95.000			
Årets opskrivning.....					
Samlet opskrivninger pr. 30. September 2019.....		95.000			
Samlet af- og nedskrivninger pr. 1. Oktober 2018.....		-831.368			
Af- og nedskrivninger i året.....		-57.144			
Afskrivninger vedrørende årets afgang.....					
Samlet af- og nedskr. pr. 30. September 2019.....		888.512			
Bogført værdi pr. 30. September 2019.....		171.425			
6 Selskabskapital					
	Selskabskapital	Reserve for opskrivninger	Reserve, den indre værdis metode	Andre reserver	EGEN-KAPITAL I ALT
Saldo pr. 1. Oktober 2018....	125.000	3.000	0	182.828	310.828
Årets resultat.....				26.824	26.824

Saldo pr. 30. September 2019..	125.000	3.000	0	209.652	337.652
Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
Saldo pr. 30. September 2019..	<u>125.000</u>	<u>3.000</u>	<u>0</u>	<u>259.652</u>	<u>387.652</u>

7 **Hensættelser til eventualskat**

Hensættelse til eventualskat pr. 1. Oktober 2018.....	51.279
Årets hensættelse.....	<u>-9.432</u>
Eventualskat pr. 30. September 2019 i alt.....	<u>41.847</u>

Skatten er beregnet af posterne:

Goodwill.....	
Driftsmateriel og inventar.....	134.813
Indretning lejede lokaler.....	<u>55.400</u>
	<u>190.213</u>

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