

Ekstern regnskab

NESSELWANG APS

CVR.nr. 27 98 83 93

16. regnskabsår

Årsrapport for 1. Oktober 2019 - 30. September 2020

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den, 22. Februar 2021

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	-	13

Selskabsoplysninger

Selskabet: NESSELWANG APS
Overlundvej 46
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 2019/2020 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 20. Februar 2021

Direktionen

Torben Høirup

Ledelsesberetning

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

Udvikling i regnskabsåret

"Årets resultat efter skat, anses for værende uifredsstillende, Selskabets aktiviteter har været præget af den generelle afmatning i forbindelse med Coronakrisen - endvidere har det været et bevist valg i regnskabsåret at slanke selskabets balane."

Forventet udvikling:

Der forventes en rolig udvikling i selskabets indtjening og kapitalforhold i regnskabsåret 2020/2021

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 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

Anvendt regnskabspraksis

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Tekniske anlæg og maskiner, biler samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar værdiansættes til kostpris. 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:

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 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 contoskatte.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 2019 - 30. September 2020

Note	2019/2020	2018/2019
BRUTTOFORTJENESTE	-2.874	158.974
1 Personaleomkostninger.....	0	0
RESULTAT FØR AFSKRIVNINGER	-2.874	158.974
2 Ordvære afskrivninger.....	67.536	67.536
### Ekstraordinære afskrivninger.....	109.292	0
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	-179.702	91.438
Renter og gebyrer.....	17.431	19.800
RESULTAT FØR SKAT	-197.133	71.638
4 Skat af årets resultat.....	-16.396	-5.186
ÅRETS RESULTAT	-180.737	76.824

BALANCE

pr. 30. September 2020

Aktiver

<u>Note</u>	<u>2019/2020</u>	<u>2018/2019</u>
IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER I ALT.....	0	0
Maskiner, inventar og biler.....	50.000	171.425
5 Etablering af kontor	0	55.403
MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER I ALT.....	50.000	226.828
Deposita.....	51.520	47.520
FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER I ALT.....	51.520	47.520
ANLÆGSAKTIVER I ALT.....	101.520	274.348
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		
Igangværende arbejder for fremmed regning.....	278.985	256.997
Andre tilgodehavender.....	-17.895	54.345
11 Periodeafgrænsningsposter.....	79.236	112.891
TILGODEHAVENDER I ALT.....	340.326	424.233
12 LIKVIDE BEHOLDNINGER.....	144.553	203.525
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT.....	484.879	627.758
AKTIVER I ALT.....	586.399	902.106

BALANCE

pr. 30. September 2020

Passiver

<u>Note</u>	<u>2019/2020</u>	<u>2018/2019</u>
6 Selskabskapital.....	125.000	125.000
6 Overkurs ved emission.....	3.000	3.000
6 Hensat årets udbytte.....	0	50.000
6 Overført overskud.....	28.915	209.652
EGENKAPITAL I ALT.....	156.915	387.652
7 Hensættelse til udskudt skat.....	2.945	41.847
HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT.....	2.945	41.847
7 Finansielle trækingsretter.....	260.000	390.000
LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT.....	260.000	390.000
Anden gæld.....	57.736	192.373
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse.....	108.803	-109.766
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT.....	166.540	82.607
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT.....	426.540	472.607
PASSIVER I ALT.....	586.399	902.106
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
9 Eventualaktiver og -forpligtelser		
10 Nærstående parter		
11 Ejerforhold		

NOTER TIL ÅRSRAPPORT

Note	2019/2020	2018/2019
1 Personaleomkostninger:		
Lønninger og pensioner.....	0	0
Pensioner.....	0	5.107
Andre omkostninger til social sikring.....	331	2.122
I ALT.....	331	7.229
Heraf udgør vederlag til ledelsen:		
Direktion.....	0	0
I ALT.....	0	0
Gennemsnitligt antal medarbejdere.....	1,0	0,0
2 Afskrivninger:		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	67.536	67.536
Nedskrivning indretning lejede lokaler.....	45.011	0
Ekstraordinær nedskrivning materielle anlægsaktiver.....	64.281	0
I ALT.....	176.828	67.536
4 Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat.....	22.506	4.246
Regulering af eventualskatter.....	-38.902	-9.432
I ALT.....	-16.396	-5.186
5 Anlægsaktiver		Produk- tionsanlæg og maskiner
Samlet anskaffelsessum pr. 1. Oktober 2019.....		964.937
Samlet anskaffelsessum pr. 30. September 2020.....		964.937
Samlet opskrivninger pr. 1. Oktober 2019.....		95.000
Samlet opskrivninger pr. 30. September 2020.....		95.000
Samlet af- og nedskrivninger pr. 1. Oktober 2019.....		-888.512
Af- og nedskrivninger i året.....		-57.144
Afskrivninger vedrørende årets afgang.....		
Ekstraordinær nedskrivning materielle anlægsaktiver.....		-64.281
Samlet af- og nedskr. pr. 30. September 2020.....		-1.009.937
Bogført værdi pr. 30. September 2020.....		50.000

6 **Selskabskapital**

	Selskabs- kapital	Reserve for opskriv- ninger	Reserve, den indre værdi- metode	Andre reserver	EGEN- KAPITAL I ALT
Saldo pr. 1. Oktober 2019....	125.000	3.000	0	209.652	337.652
Årets resultat.....				-180.737	-180.737
Saldo pr. 30. September 2020..	125.000	3.000	0	28.915	156.915
Saldo pr. 30. September 2020..	125.000	3.000	0	28.915	156.915

7 **Hensættelser til eventualskat**

Hensættelse til eventualskat pr. 1. Oktober 2019.....	41.847
Årets hensættelse.....	-38.902
Eventualskat pr. 30. September 2020 i alt.....	2.945

Skatten er beregnet af posterne:

Goodwill.....	
Driftsmateriel og inventar.....	13.388
	13.388

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