

# BERGMANN

FÆLLESSKAB AF STATS-AUTORISERED E REVISORER

---

*Nettolak ApS*

*Vermlandsgade 53 B*

*2300 København S*

## *Årsregnskab for år 2015/16*



Niels Peter Juhl

Dirigent

25. oktober 2016

7038-16

CVR-nr. 27 99 07 46

---

Rustenborgvej 7A • 2800 Kgs. Lyngby • Danmark • Telefon +45 45 88 81 00 • Telefax +45 45 88 81 02

E-mail: [frank@2800revision.dk](mailto:frank@2800revision.dk) • [www.frankbergmann.dk](http://www.frankbergmann.dk)

Bankforbindelser: Nykredit Bank A/S, reg.nr. 5470, kontonr. 2009564 • Giro/Danske Bank, reg.nr. 9541, kontonr. 6660770

Medlem af Revisorfællesskabet i Kgs. Lyngby • Medlem af Rådgivningshuset 7A ([www.raadgivningshuset7a.dk](http://www.raadgivningshuset7a.dk))

# INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>Side</u>
<b>Påtegning</b>	
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning	3 - 4
 <b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
 <b>Årsregnskab for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016</b>	
Anvendt regnskabspraksis	7 - 9
Resultatopgørelse for året 1. juli 2015 - 30. juni 2016	10
Balance pr. 30. juni 2016	11 - 12
Noter til årsregnskabet	13 - 14

## LEDELSESPÅTEGNING

2

Direktionen har dags dato aflagt årsregnskabet for Nettolak ApS.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt efter reglerne om going concern. Der henvises til ledelsesberetningen.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 25. oktober 2016

**Direktion**



**Niels Peter Juhl**

## Til anpartshaverne i Nettolak ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Nettolak ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

### Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

### Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS PÅTEGNING

4

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Kgs. Lyngby, den 25. oktober 2016

**BERGMANN**  
Fællesskab af statsautoriserede revisorer



Frank Bergmann Hansen  
Statsautoriseret revisor  
CVR-nr. 54213255

## SELSKABSOPLYSNINGER

5

<b>Selskabet</b>	Nettolak ApS Vermlandsgade 53 B 2300 København S
	Telefon 32 96 86 52 E-mail <a href="mailto:nettolak@nettolak.dk">nettolak@nettolak.dk</a> CVR-nr. 27 99 07 46 Hjemsted København Regnskabsår 1. juli 2015 - 30. juni 2016
<b>Direktion</b>	Niels Peter Juhl
<b>Revision</b>	BERGMANN Fællesskab af statsautoriserede revisorer Rustenburgvej 7 A 2800 Kgs. Lyngby
<b>Generalforsamling</b>	Ordinær generalforsamling afholdes den 25. oktober 2016 på selskabets adresse.

## **Præsentation af virksomheden**

Selskabets hovedaktivitet er autolakering.

Udvikling i økonomiske aktiviteter og forhold

Selskabets resultatopgørelse udviser et resultat på kr. -68.793 og en balance den 30. juni 2016 på kr. 427.688 og en egenkapital på kr. 80.646.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

## **Usikkerhed om indregning og måling**

Selskabet bygger i vid udstrækning på direktørens personlige kompetencer og vidensressourcer, hvorfor selskabets indtjening i væsentlig grad er afhængig af direktørens fortsatte aktive tilknytning til selskabet.

Der har i regnskabsåret ikke været indtruffet usædvanlige forhold, som vil kunne påvirke indregningen og målingen af selskabets aktiver og forpligtelser.

Selskabet har ikke aktiviteter, der vil udgøre særlige risici udover de for branchen normale forretningsmæssige risici.

Som led i selskabets normale drift afholdes løbende omkostninger til udvikling og fornyelse af selskabets aktiviteter. I det omfang, nye tiltag først forventes lanceret efter regnskabsårets udløb, vil disse omkostninger blive aktiveret og afskrevet over en årrække i henhold til den valgte regnskabspraksis. Af konkurrencemæssige hensyn ønsker ledelsen ikke at beskrive disse forhold yderligere.

## **Forventet udvikling**

Selskabet forventer øget aktivitet med højere indtjening i det kommende år.

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet andre begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling eller vurderingen af årsregnskabet.

Årsregnskabet for Nettolak ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B virksomheder.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang (faktureringsprincippet). Under henvisning til selskabets konkurrencemæssige stilling, har selskabet ikke ønsket at oplyse nettoomsætningen.

### Skat af årets resultat

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

## BALANCEN

### Materielle og immaterielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, tekniske anlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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 aktivernes forventede brugstider:

Indretning af lejede lokaler	10 år
Goodwill	10 år

Aktiver med en kostpris på under t.kr. 12 pr. enhed, indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem slagspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.



Aktiver under finansielt leasede aktiver måles til det laveste beløb af anskaffelsespris ifølge leasingkontrakten og nutidsværdien af leasingydelse, opgjort på basis af leasingkontraktens interne rente med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Aktiver under finansielt leasede aktiver klassificeres som egne anlægsaktiver.

### **Igangværende arbejder**

Igangværende arbejde er opgjort til kostpris.

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpemateriale omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger samt acontoavance. Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### **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 af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Udskudte skatteaktiver måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres. Udskudt skat måles 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 lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem proventuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

**RESULTATOPGØRELSE FOR ÅRET**  
**1. JULI 2015 - 30. JUNI 2016**

10

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
		480.614	563.468
		<u>522.062</u>	<u>463.973</u>
Personaleudgifter		-41.448	99.495
		<u>31.944</u>	<u>22.944</u>
Afskrivninger	3	-73.392	76.551
		0	27
Finansielle indtægter		<u>3.097</u>	<u>2.855</u>
Finansielle udgifter		<u>-3.097</u>	<u>-2.828</u>
		-76.490	73.723
		<u>-7.696</u>	<u>19.436</u>
Skat af årets resultat	1	<u><u>-68.793</u></u>	<u><u>54.287</u></u>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>			
		0	100.000
Udbytte for regnskabsåret		<u>-68.793</u>	<u>-45.713</u>
Overført overskud		<u>-68.793</u>	<u>54.287</u>
<b>DISPONERET I ALT:</b>		<u><u>-68.793</u></u>	<u><u>54.287</u></u>

## BALANCE PR. 30. JUNI 2016

11

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
<b>AKTIVER</b>			
Goodwill	2	<u>81.000</u>	<u>90.000</u>
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>		<u>81.000</u>	<u>90.000</u>
Indretning lejede lokaler	3	<u>69.621</u>	<u>92.565</u>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<u>69.621</u>	<u>92.565</u>
<b>Anlægsaktiver i alt:</b>		<u>150.621</u>	<u>182.565</u>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>			
Varebeholdning		<u>21.250</u>	<u>89.150</u>
		<u>21.250</u>	<u>89.150</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		187.837	137.773
Igangværende arbejder for fremmed regning		31.300	82.300
Tilgodehavende skat		7.000	2.000
Deposita		<u>22.410</u>	<u>22.410</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<u>248.547</u>	<u>244.483</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>7.270</u>	<u>12.158</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt:</b>		<u>277.067</u>	<u>345.791</u>
<b>AKTIVER I ALT:</b>		<u>427.688</u>	<u>528.357</u>

## BALANCE PR. 30. JUNI 2016

12

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
<b>PASSIVER</b>			
Anpartskapital	3	125.000	125.000
Overkurs	3	3.000	3.000
Overført overskud	3	<u>-47.354</u>	<u>21.439</u>
<b>Egenkapital i alt:</b>		<u>80.646</u>	<u>149.439</u>
Hensættelse til udskudt skat	4	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Hensættelser i alt:</b>		<u>0</u>	<u>0</u>
Anden gæld		<u>347.042</u>	<u>378.918</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser:</b>		<u>347.042</u>	<u>378.918</u>
<b>Gæld i alt:</b>		<u>347.042</u>	<u>378.918</u>
<b>PASSIVER I ALT:</b>		<u><u>427.688</u></u>	<u><u>528.357</u></u>
Nærtstående parter	5		
Sikkerhedsstillelse	6		

Note

1 SKAT AF ÅRETS RESULTAT

Skat af årets resultat	-7.696
Udskudt skat af årets indkomst, regulering	<u>0</u>
	<u><u>-7.696</u></u>

2 IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

	<u>Goodwill</u>
Kostpris pr. 1. juli 2015	90.000
Tilgang til kostpris	0
Afgang til kostpris	<u>0</u>
<b>Kostpris pr. 30. juni 2016</b>	<u><u>90.000</u></u>
Samlede afskrivninger pr. 1. juli 2015	0
Årets afskrivninger	<u>9.000</u>
<b>Samlede afskrivninger pr. 30. juni 2016</b>	<u><u>9.000</u></u>
<b>Regnskabsmæssig værdi pr. 30. juni 2016:</b>	<u><u>81.000</u></u>

3 MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

	<u>Indretning lejede lokaler</u>
Kostpris pr. 1. juli 2015	229.443
Afgang til kostpris	<u>0</u>
<b>Kostpris pr. 30. juni 2016</b>	<u><u>229.443</u></u>
Samlede afskrivninger pr. 1. juli 2015	136.878
Årets afskrivninger	22.944
Tilbageførte afskrivninger på afgang	<u>0</u>
<b>Samlede afskrivninger pr. 30. juni 2016</b>	<u><u>159.822</u></u>
<b>Regnskabsmæssig værdi pr. 30. juni 2016:</b>	<u><u>69.621</u></u>

Note

3 **EGENKAPITAL**

	01.07.15	Forslag til årets resultat- disponering	30.06.16
Aktiekapital	125.000	0	125.000
Overkurs	3.000	0	3.000
Overført overskud	21.439	-68.793	-47.354
	<u>149.439</u>	<u>-68.793</u>	<u>80.646</u>

4 **HENSÆTTELSE TIL UDSKUDT SKAT**

Hensættelse til udskudt skat omfatter udskudt skat vedrørende igangværende arbejder for fremmed regning, varebeholdning samt immaterielle og materielle anlægsaktiver.

5 **NÆRTSTÅENDE PARTER**

Selskabets nærtstående parter omfatter følgende:

**Bestemmende indflydelse**

Direktør Niels Peter Juhl har bestemmende indflydelse.

**Øvrige nærtstående parter, som virksomheden har haft transaktioner med**

Ingen

**Transaktioner med nærtstående parter**

Ingen.

6 **PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER**

Selskabet har ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser.