

BERGMANN

FÆLLESSKAB AF STATS-AUTORISERED E REVISORER

Nettolak ApS under frivillig likvidation

*Vestkærs Alle 46
2650 Hvidovre*

Årsrapport for året 1. juli 2016 - 30. juni 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling den

15. august 2017



Lis Juhl

7038-17

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 • 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)

INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>Side</u>
Påtegning	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning	3 - 5
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab for perioden 1. juli 2016 - 30. juni 2017	
Anvendt regnskabspraksis	8 - 10
Resultatopgørelse for året 1. juli 2016 - 30. juni 2017	11
Balance pr. 30. juni 2017	12 - 13
Noter til årsregnskabet	14 - 15

LEDELSESPÅTEGNING

2

Likvidator har dags dato aflagt årsregnskabet for Nettolak ApS under frivillig likvidation for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.
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.

Hvidovre, den 15. august 2017

Likvidator:



Niels Peter Juhl

Til kapitalejerne i Nettolak ApS under frivillig likvidation

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Nettolak ApS under frivillig likvidation for regnskabsåret 1. juli 2016 – 30. juni 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse

med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes.

Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS PÅTEGNING

5

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen. I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Kgs. Lyngby, den 15. august 2017

BERGMANN
Fællesskab af statsautoriserede revisorer



Frank Bergmann Hansen
Statsautoriseret revisor
CVR-nr. 54 21 32 55

SELSKABSOPLYSNINGER

6

Selskabet	Nettolak ApS under frivillig likvidation Vestkærs Alle 46 2650 Hvidovre
	Telefon 32 96 86 52 E-mail nettolak@nettolak.dk CVR-nr. 27 99 07 46 Hjemsted København Regnskabsår 1. juli 2016 - 30. juni 2017
Likvidator	Niels Peter Juhl
Revision	BERGMANN Fællesskab af statsautoriserede revisorer Rustenborgvej 7 A 2800 Kgs. Lyngby
Generalforsamling	Ordinær generalforsamling afholdes den 15. august 2017 på selskabets adresse.

Præsentation af virksomheden

Selskabets hovedaktivitet er formueadministration og dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i økonomiske aktiviteter og forhold

Selskabets resultatopgørelse udviser et resultat på kr. -195.849 og en balance den 30. juni 2017 på kr. 8.496 og en egenkapital på kr. -122.927.

Usikkerhed om indregning og måling

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

Virksomheden er ophørt - selskabet afvikles

Virksomheden er ophørt fra udgangen af 2016. Selskabet vil blive afviklet ved solvent likvidation

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 under frivillig likvidation 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 salgsomkostninger 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 nettorealiseringsværdien 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. Nettorealiseringsværdi 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 provenuet 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 2016 - 30. JUNI 2017

10

	Note	2016/17	2015/16
Bruttoresultat:		18.208	480.614
Personaleudgifter		200.146	522.062
Resultat af primær drift:		-181.938	-41.448
Afskrivninger	3	0	31.944
Resultat før finansielle poster:		-181.938	-73.392
Finansielle indtægter		0	0
Finansielle udgifter		13.911	3.097
		-13.911	-3.097
Resultat før skat:		-195.849	-76.490
Skat af årets resultat	1	0	-7.696
Årets resultat:		-195.849	-68.793
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Udbytte for regnskabsåret		0	0
Overført overskud		-195.849	-68.793
DISPONERET I ALT:		-195.849	-68.793

BALANCE PR. 30. JUNI 2017

11

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
AKTIVER			
Goodwill	2	<u>0</u>	<u>81.000</u>
Immaterielle anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>81.000</u>
Indretning lejede lokaler	3	<u>0</u>	<u>69.621</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>69.621</u>
Anlægsaktiver i alt:		<u>0</u>	<u>150.621</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Varebeholdning		<u>0</u>	<u>21.250</u>
		<u>0</u>	<u>21.250</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	187.837
Igangværende arbejder for fremmed regning		0	31.300
Tilgodehavende skat		6.000	7.000
Deposita		<u>1.906</u>	<u>22.410</u>
Tilgodehavender		<u>7.906</u>	<u>248.547</u>
Likvide beholdninger		<u>590</u>	<u>7.270</u>
Omsætningsaktiver i alt:		<u>8.496</u>	<u>277.067</u>
AKTIVER I ALT:		<u>8.496</u>	<u>427.688</u>

BALANCE PR. 30. JUNI 2017

12

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
PASSIVER			
Anpartskapital	4	125.000	125.000
Overkurs	4	3.000	3.000
Overført overskud	4	<u>-250.927</u>	<u>-47.354</u>
Egenkapital i alt:		<u>-122.927</u>	<u>80.646</u>
Anden gæld		<u>131.424</u>	<u>347.042</u>
Kortfristede gældsforpligtelser:		<u>131.424</u>	<u>347.042</u>
Gæld i alt:		<u>131.424</u>	<u>347.042</u>
PASSIVER I ALT:		<u><u>8.496</u></u>	<u><u>427.688</u></u>
Nærtstående parter	5		
Pantsætning og sikkerhedsstillelse	6		
Personaleoplysninger	7		

Note**1 SKAT AF ÅRETS RESULTAT**

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

2 IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

	<u>Goodwill</u>
Kostpris pr. 1. juli 2016	90.000
Tilgang til kostpris	0
Afgang til kostpris	<u>-90.000</u>
Kostpris pr. 30. juni 2017	<u>0</u>
Samlede afskrivninger pr. 1. juli 2016	9.000
Årets afskrivninger	0
Tilbageført afskrivning	<u>-9.000</u>
Samlede afskrivninger pr. 30. juni 2017	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 30. juni 2017:	<u><u>0</u></u>

3 MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

	<u>Indretning lejede lokaler</u>
Kostpris pr. 1. juli 2016	229.443
Tilgang til kostpris	0
Afgang til kostpris	<u>-229.443</u>
Kostpris pr. 30. juni 2017	<u>0</u>
Samlede afskrivninger pr. 1. juli 2016	159.821
Årets afskrivninger	0
Tilbageførte afskrivninger på afgang	<u>-159.821</u>
Samlede afskrivninger pr. 30. juni 2017	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 30. juni 2017:	<u><u>0</u></u>

Note

4 **EGENKAPITAL**

	<u>01.07.16</u>	Forslag til årets resultat- disponering	<u>30.06.17</u>
Aktiekapital	125.000	0	125.000
Overkurs	3.000	0	3.000
Overført overskud	-47.354	-195.849	-243.203
Regulering af skat foregående år	0	-7.724	-7.724
	<u>80.646</u>	<u>-203.573</u>	<u>-122.927</u>

4a **OPGØRELSE AF LIKVIDATIONSPROVENU**

Udbetaling af depositum	1.906
Udbetaling af acontoskat	6.000
Provenu af bankkonto	590
Udligning af mellemregning fra anpartshaver	<u>-131.424</u>
	<u>-122.927</u>

5 **NÆRTSTÅENDE PARTER**

Selskabets nærtstående parter omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse

Likvidator Niels Peter Juhl har bestemmende indflydelse.

Transaktioner med nærtstående parter

Ingen.

6 **PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER**

Selskabet har ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser.

7 **PERSONALEOPLYSNINGER**

Selskabet har ingen ansatte.