

Nørhagen ApS

Knudlundvej 16
8653 Them

CVR-nr.: 29 18 69 87

Årsrapport for regnskabsåret 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 11. maj 2017


Bo Hagen Jensen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning..... 2

Den uafhængige revisors erklæring..... 3

Selskabsoplysninger..... 4

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016

Resultatopgørelse..... 5

Balance..... 6-7

Noter..... 8-9

Anvendt regnskabspraksis..... 10-12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapport for 1. januar - 31. december 2016 for Nørhagen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er direktionens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for ikke at blive revideret.

Them, den 13. marts 2017

Direktion



Bo Hagen Jensen

Den uafhængige revisors erklæring

Til ledelsen i Nørhagen ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for Nørhagen ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Selskabets ledelse 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. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi skal udtrykke en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

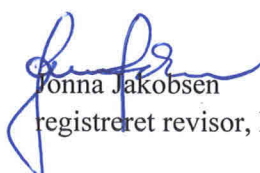
Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os anledning til at konkludere, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Silkeborg, den 13. marts 2017

REVISORERNE HOSTRUPHUS

Godkendt Revisionsaktieselskab

CVR-nr. 20 56 04 95


Jonna Jakobsen
registreret revisor, FSR

Selskabsoplysninger

Selskabet

Nørhagen ApS
Knudlundvej 16
8653 Them

CVR-nr.: 29 18 69 87
Stiftet: 28. november 2005
Hjemstedskommune: Silkeborg
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Bo Hagen Jensen

Revisor

Revisorerne Hostruphus
Godkendt Revisionsaktieselskab
Hostrupsgade 41
8600 Silkeborg

Pengeinstitut

Nykredit

Resultatopgørelse

Note	2016	2015	
	kr.	kr.	
	627.614	798.804	
	BRUTTOFORTJENESTE		
1	Personaleomkostninger	-644.061	-654.952
	INDTJENINGSBIDRAG	<u>-16.447</u>	<u>143.852</u>
	Af- og nedskrivninger	-52.395	-56.945
	RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT	<u>-68.842</u>	<u>86.907</u>
2	Finansielle omkostninger	-2.567	0
	ÅRETS RESULTAT FØR SKAT	<u>-71.409</u>	<u>86.907</u>
	Skat af årets resultat	15.195	-22.069
	ÅRETS RESULTAT	<u><u>-56.214</u></u>	<u><u>64.838</u></u>
Forslag til resultatdisponering:			
	Udbytte for regnskabsåret	51.700	0
	Overført resultat	-107.914	64.838
	Disponeret i alt	<u><u>-56.214</u></u>	<u><u>64.838</u></u>

Balance

Note	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	kr.	kr.
AKTIVER		
Produktionsanlæg og maskiner	<u>122.909</u>	<u>65.179</u>
Materielle anlægsaktiver	<u>122.909</u>	<u>65.179</u>
ANLÆGSAKTIVER	<u>122.909</u>	<u>65.179</u>
Varebeholdninger	<u>7.261</u>	<u>7.660</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	10.969	7.500
Andre tilgodehavender	14.574	14.574
Udskudt skatteaktiv	39.339	24.144
Periodeafgrænsningsposter	<u>13.890</u>	<u>33.340</u>
Tilgodehavender	<u>78.772</u>	<u>79.559</u>
Likvide beholdninger	<u>198.813</u>	<u>308.376</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>284.845</u>	<u>395.595</u>
AKTIVER	<u>407.754</u>	<u>460.774</u>

Balance

Note	2016	2015
	kr.	kr.
PASSIVER		
Anpartskapital	125.000	125.000
Overført resultat	60.312	168.227
Forslag til udbytte for regnskabsåret	51.700	0
3 EGENKAPITAL	<u>237.012</u>	<u>293.227</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	23.912	3.909
Skyldig selskabsskat	24.677	0
Anden gæld	98.153	159.639
Periodeafgrænsningsposter	24.000	4.000
Kortfristede gældsforpligtelser	<u>170.742</u>	<u>167.548</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE	<u>170.742</u>	<u>167.548</u>
PASSIVER	<u>407.754</u>	<u>460.774</u>
4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
5 Kontraktlige forpligtelser		
6 Hovedaktivitet		

Noter

Note	2016	2015
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	620.784	630.216
Pensioner	10.129	6.030
Andre udgifter til social sikring	3.382	5.697
Øvrige personaleomkostninger	9.765	13.009
	<u>644.061</u>	<u>654.952</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>0</u>	<u>0</u>
2 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	2.567	0
	<u>2.567</u>	<u>0</u>
3 Egenkapital		
<i>Anpartskapital</i>		
Indskudskapital	125.000	125.000
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
<i>Overført resultat</i>		
Ovf. overskud/tab primo	168.227	103.389
Overført årets resultat	-107.914	64.838
	<u>60.312</u>	<u>168.227</u>
<i>Forslag til udbytte for regnskabsåret</i>		
Foreslået udbytte, primo	0	0
Udbetalt udbytte i regnskabsåret	0	0
Foreslået udbytte for regnskabsåret	51.700	0
	<u>51.700</u>	<u>0</u>

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter er der afgivet selvskyldnerkaution af ledelsen.

5 Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har indgået en huslejekontrakt med en årlig leje på kr. 468.000. Lejemålet kan til enhver tid opsiges med et års varsel.

Der er indgået operationelle leasingaftaler for følgende beløb:

Restløbetid 10 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på kr. 6.733, i alt kr. 67.330.

Noter

Note	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
------	--------------------	--------------------

6 **Hovedaktivitet**

Selskabets aktiviteter er i lighed med tidligere år drift af gokart center.

Der har i regnskabsåret ikke været væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage, samt sociale omkostninger og pension m.v. til selskabets personale. I posten er fratrukket eventuelle modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste omfatter nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger. Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører selskabets primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, administrationsomkostninger og salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere eventuelle nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

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 anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

	Brugstid	Restværdi
Produktionsanlæg og maskiner	5 år	0-10 %

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for udgiftsførsel af småaktiver omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing indregnes lineært i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelser vedrørende operationel leasing og lejeaftaler oplyses under kontraktlige forpligtelser.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere. Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealisationsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster.

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskab- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Den udskudte 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.