

## Nørhagen ApS

Knudlundvej 16  
8653 Them

CVR-nr.: 29 18 69 87

---

### Årsrapport for regnskabsåret 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling  
den 6. juni 2016



Bo Hagen Jensen  
dirigent

# Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning.....	2
Den uafhængige revisors påtegning.....	3
 Selskabsoplysninger.....	 4
 <b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015</b>	
Resultatopgørelse.....	5
Balance.....	6-7
Noter.....	8
Anvendt regnskabspraksis.....	9-11

# Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapport for 1. januar - 31. december 2015 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Det indstilles på generalforsamlingen, at årsregnskabet for 1. januar - 31. december 2016 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Them, den 23. maj 2016

**Direktion**



Bo Hagen Jensen

# Den uafhængige revisors påtegning

## Til kapitalejerne i Nørhagen ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Nørhagen ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 selskabets 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 selskabets 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

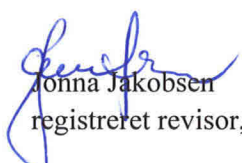
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Silkeborg, den 23. maj 2016

### 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

**Revision**

Revisorerne Hostruphus  
Godkendt Revisionsaktieselskab  
Hostrupsgade 41  
8600 Silkeborg

**Pengeinstitut**

Jyske Bank  
Vestergade 8-16  
8600 Silkeborg

# Resultatopgørelse

Note	2015	2014
	kr.	kr.
	798.804	672.875
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>		
1 Personaleomkostninger	-654.952	-722.642
<b>INDTJENINGSBIDRAG</b>	<u>143.852</u>	<u>-49.767</u>
Af- og nedskrivninger	-56.945	-30.745
<b>RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT</b>	<u>86.907</u>	<u>-80.512</u>
2 Finansielle indtægter	0	56
3 Finansielle omkostninger	0	-4.295
<b>ÅRETS RESULTAT FØR SKAT</b>	<u>86.907</u>	<u>-84.750</u>
Skat af årets resultat	-22.069	18.775
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<u><u>64.838</u></u>	<u><u>-65.975</u></u>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overført resultat	64.838	-65.975
<b>Disponeret i alt</b>	<u><u>64.838</u></u>	<u><u>-65.975</u></u>

# Balance

Note	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
<b>AKTIVER</b>		
Produktionsanlæg og maskiner	<u>65.179</u>	<u>122.124</u>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<u>65.179</u>	<u>122.124</u>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<u>65.179</u>	<u>122.124</u>
<b>Varebeholdninger</b>	<u>7.660</u>	<u>17.383</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	7.500	1.270
Andre tilgodehavender	14.574	14.574
Udskudt skatteaktiv	24.144	46.213
Periodeafgrænsningsposter	<u>33.340</u>	<u>47.222</u>
<b>Tilgodehavender</b>	<u>79.559</u>	<u>109.279</u>
<b>Likvide beholdninger</b>	<u>308.376</u>	<u>160.327</u>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<u>395.595</u>	<u>286.990</u>
<b>AKTIVER</b>	<u>460.774</u>	<u>409.114</u>

# Balance

Note	2015	2014
	kr.	kr.
<b>PASSIVER</b>		
Anpartskapital	125.000	125.000
Overført resultat	168.227	103.389
4 <b>EGENKAPITAL</b>	<u>293.227</u>	<u>228.389</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	3.909	0
Anden gæld	159.639	180.725
Periodeafgrænsningsposter	4.000	0
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<u>167.548</u>	<u>180.725</u>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>	<u>167.548</u>	<u>180.725</u>
<b>PASSIVER</b>	<u>460.774</u>	<u>409.114</u>
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
6 Kontraktlige forpligtelser		
7 Hovedaktivitet		



# Noter

Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	630.216	697.198
Pensioner	6.030	4.050
Andre udgifter til social sikring	5.697	2.417
Øvrige personaleomkostninger	13.009	18.977
	<u>654.952</u>	<u>722.642</u>
<b>2 Finansielle indtægter</b>		
Andre finansielle indtægter	0	56
	<u>0</u>	<u>56</u>
<b>3 Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	0	4.295
	<u>0</u>	<u>4.295</u>
<b>4 Egenkapital</b>		
<i>Anpartskapital</i>		
Indskudskapital	125.000	125.000
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
<i>Overført resultat</i>		
Ovf. overskud/tab primo	103.389	169.364
Overført årets resultat	64.838	-65.975
	<u>168.227</u>	<u>103.389</u>
<b>5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter er der afgivet selvskyldnerkaution af ledelsen.		
<b>6 Kontraktlige forpligtelser</b>		
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 22 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på kr. 6.733, i alt kr. 148.126.		
<b>7 Hovedaktivitet</b>		
Selskabets aktiviteter er i lighed med tidligere år drift af gokart center.		

# 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:

	<b>Brugstid</b>	<b>Restværdi</b>
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 nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere. Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealiseringsværdien 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.

## **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.