

N2 ApS
Hødersvej 8
5200 Odense V
CVR-nr. 29536961

**Årsrapport 01.07.2016 -
30.06.2017**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 15.11.2017

Dirigent

Navn: Jens Steen Nielsen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	3
Ledelsesberetning	4
Resultatopgørelse for 2016/17	5
Balance pr. 30.06.2017	6
Egenkapitalopgørelse for 2016/17	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

N2 ApS

Hødersvej 8

5200 Odense V

CVR-nr.: 29536961

Hjemsted: Odense

Regnskabsår: 01.07.2016 - 30.06.2017

Direktion

Anders Lundgård Nielsen

Jens Steen Nielsen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Egtved Allé 4

6000 Kolding

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2016 - 30.06.2017 for N2 ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2016 - 30.06.2017.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Vi anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.07.2016 - 30.06.2017 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 15.11.2017

Direktion

Anders Lundgård Nielsen

Jens Steen Nielsen

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i N2 ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for N2 ApS for regnskabsåret 01.07.2016 - 30.06.2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er den daglige ledelses ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Kolding, den 15.11.2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Per Schøtt

statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består af massørskole.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et overskud på 179 t.kr.

Sammenligningstal i resultatopgørelsen vedrører regnskabsåret 01.01.2016 – 30.06.2016 og dækker således kun 6 måneder.

Ledelsens forventninger til det kommende regnskabsår 2017/18 er et positivt resultat. Det er ledelsens vurdering, at selskabet har den fornødne likviditet til rådighed for fortsat drift.

Selskabskapitalen er pr. 30.06.2017 fortsat ikke retableret. Selskabskapitalen forventes fuldt retableret via selskabets fremtidige indtjening, hvilket selskabets ledelse bygger på udviklingen i 2016/17 og på forventningen til udviklingen af selskabets aktiviteter. Såfremt selskabskapitalen ikke kan retableres på denne måde har selskabets ejere til hensigt at tilføre selskabet ny kapital.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2016/17

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		487.228	31.713
Personaleomkostninger	2	(337.694)	(59.635)
Driftsresultat		149.534	(27.922)
Andre finansielle omkostninger		(3.701)	(105)
Resultat før skat		145.833	(28.027)
Skat af årets resultat	3	32.820	222
Årets resultat		178.653	(27.805)
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		178.653	(27.805)
		178.653	(27.805)

Balance pr. 30.06.2017

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	0
Materielle anlægsaktiver	4	0	0
Fremstillede varer og handelsvarer		5.200	5.200
Varebeholdninger		5.200	5.200
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		10.000	16.001
Udskudt skat		32.590	0
Andre tilgodehavender		0	8.402
Periodeafgrænsningsposter		0	1.047
Tilgodehavender		42.590	25.450
Likvide beholdninger		128.838	47.295
Omsætningsaktiver		176.628	77.945
Aktiver		176.628	77.945

Balance pr. 30.06.2017

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital	5	126.000	126.000
Overført overskud eller underskud		(148.832)	(327.485)
Egenkapital		(22.832)	(201.485)
Udskudt skat		0	230
Hensatte forpligtelser		0	230
Anden gæld		199.460	279.200
Kortfristede gældsforpligtelser		199.460	279.200
Gældsforpligtelser		199.460	279.200
Passiver		176.628	77.945
Going concern	1		

Egenkapitaloppgørelse for 2016/17

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	126.000	(327.485)	(201.485)
Årets resultat	0	178.653	178.653
Egenkapital ultimo	126.000	(148.832)	(22.832)

Noter

1. Going concern

Selskabet har pr. 30. juni 2017 tabt selskabskapitalen. Kapitalen forventes retableret via selskabets fremtidige indtjening, hvilket selskabets ledelse bygger på udviklingen i 2016/17 og på forventningen til udviklingen af selskabets aktiviteter. Såfremt selskabskapitalen ikke kan retableres på denne måde, har selskabets ejere til hensigt at tilføre selskabet ny kapital. Det er ledelsens vurdering, at selskabet har den fornødne likviditet til rådighed for fortsat drift.

	2016/17	2016
	kr.	kr.
2. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	328.071	59.502
Andre omkostninger til social sikring	1.343	95
Andre personaleomkostninger	8.280	38
	337.694	59.635
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	0	

	2016/17	2016
	kr.	kr.
3. Skat af årets resultat		
Ændring af udskudt skat	(32.820)	(222)
	(32.820)	(222)

	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.
4. Materielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	16.000
Kostpris ultimo	16.000
Af- og nedskrivninger primo	(16.000)
Af- og nedskrivninger ultimo	(16.000)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0

Noter

	Antal	Pålydende værdi kr.	Nominal værdi kr.
5. Virksomhedskapital			
Anparter	126	1000	126.000
	126		126.000

Der har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen de seneste 5 år.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Sammenligningstal i resultatopgørelsen vedrører regnskabsåret 01.01.2016 - 30.06.2016 og dækker således kun 6 måneder.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

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

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, vareforbrug og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klar-
gøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
---	--------

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.