

NEW ISLAND APS

CVR-nr. 31 75 32 44

Årsrapport 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling d. 31. maj 2018

SHANE SIMON KERNAN
Dirigent

Indholdsfortegnelse	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Anvendt regnskabspraksis	3 - 5
Resultatopgørelse	6
Aktiver	7
Passiver	8
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10 - 12

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet:

NEW ISLAND APS
Lyngbyvej 389
2820 Gentofte

CVR-nr.: 31753244
Stiftelsesdato: 10. september 2008
Hjemsted: KØBENHAVN
Regnskabsperiode: 1. januar 2017 - 31. december 2017

Direktion:

SHANE SIMON KERNAN

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2017 - 31. december 2017 for NEW ISLAND APS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017.

Direktionen anser fortsat, at betingelserne for at undlade revision er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gentofte, d. 18. maj 2018

Direktion:

SHANE SIMON KERNAN

ÅRSREGNSKAB

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for NEW ISLAND APS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer 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.

Eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

ÅRSREGNSKAB

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skatteomkostninger

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.

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Patenter og licenser måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere. Patenter afskrives over den resterende patentperiode, og licenser afskrives over aftaleperioden, dog maksimalt 8 år.

Udviklingsomkostninger og omkostninger til internt oparbejdede rettigheder indregnes i resultatopgørelsen som omkostninger i anskaffelsesåret.

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg 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 følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

Bygninger: 20-40 år / 20%

Tekniske anlæg og maskiner: 5-10 år / 0-20%

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar: 3-8 år / 0-20%

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

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 hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger

ÅRSREGNSKAB

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat 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 opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 24,5%.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende 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.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på op tagelses tidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

ÅRSREGNSKAB

RESULTATOPGØRELSE FOR 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Bruttofortjeneste		1.013.106	3.266.414
Personaleomkostninger	1	-1.107.018	-2.407.728
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-405.727	-305.812
Resultat af ordinær drift		-499.639	552.874
Andre finansielle indtægter		89.747	51.304
Øvrige finansielle omkostninger	3	-129.274	-65.663
Ordinært resultat før skat		-539.166	538.515
Skat af ordinært resultat	4	93.734	-129.933
Årets resultat		-445.432	408.582
Resultatdisponering:			
Overført resultat		-445.432	408.582
I alt disponering		-445.432	408.582

ÅRSREGNSKAB

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2017

AKTIVER

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Anlægsaktiver:			
Goodwill		70.735	83.998
Immaterielle anlægsaktiver	5	70.735	83.998
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		154.548	509.463
Indretning af lejede lokaler		8.856	0
Materielle anlægsaktiver	6	163.404	509.463
Anlægsaktiver		234.139	593.461
Omsætningsaktiver:			
Råvarer og hjælpematerialer		0	122.300
Varebeholdninger		0	122.300
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.345	172.221
Udskudte skatteaktiver		146.588	31.854
Andre tilgodehavender		0	1.482.213
Periodeafgrænsningsposter		0	2.540
Tilgodehavender		148.933	1.688.828
Likvide beholdninger	7	80.087	261.419
Omsætningsaktiver		229.020	2.072.547
Aktiver		463.159	2.666.008

ÅRSREGNSKAB

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2017

PASSIVER

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		369.277	814.708
Egenkapital		494.277	939.708
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		0	949.506
Anden gæld	8	0	0
Langfristede gældsforpligtelser		0	949.506
Gæld til banker			62.651
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	306.705
Skyldig skat		0	90.087
Anden gæld	8	-31.118	317.351
Kortfristede gældsforpligtelser		-31.118	776.794
Gældsforpligtelser		-31.118	1.726.300
Passiver		463.159	2.666.008
Oplysning om eventualforpligtelser	9		
Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		
Oplysning om ejerskab	11		

ÅRSREGNSKAB

EGENKAPITALOPGØRELSE FOR 2017

	Virksomheds kapital:	Overført resultat:	Alle klasser af egenkapital:
	kr.	kr.	kr.
Primo	125.000	814.709	939.709
Årets resultat		-445.432	-445.432
Ultimo	125.000	369.277	494.277

ÅRSREGNSKAB

NOTER

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	kr.	kr.
Note 1: Oplysning om personaleomkostninger		
Lønninger	1.028.489	2.240.273
Pensioner	10.405	47.227
Omkostninger til social sikring	33.872	59.378
Andre personaleomkostninger	34.252	60.850
Personaleomkostninger	<u>1.107.018</u>	<u>2.407.728</u>

Note 2: Oplysning om afskrivninger og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver og immaterielle anlægsaktiver indregnet i resultatopgørelsen

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	392.464	292.549
Afskrivninger af immaterielle aktiver	13.263	13.263
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	<u>405.727</u>	<u>305.812</u>

Note 3: Oplysning om øvrige finansielle omkostninger

Renteomkostninger i øvrigt	129.274	65.663
Øvrige finansielle omkostninger	<u>129.274</u>	<u>65.663</u>

Note 4: Oplysning om skat af ordinært resultat

Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	21.000	142.059
Årets regulering af udskudt skat	-114.734	-12.126
Skat af ordinært resultat	<u>-93.734</u>	<u>129.933</u>

Note 5: Oplysning om immaterielle anlægsaktiver

ÅRSREGNSKAB

NOTER

	2017 kr.	2016 kr.
	kr.	kr.
Goodwill:		Alle immaterielle anlægsaktiver:
	kr.	kr.
Kostpris, primo	323.787	323.787
Tilgang	0	0
Kostpris, ultimo	323.787	323.787
Ned- og afskrivninger, primo	-239.789	-239.789
Afskrivninger	-13.263	-13.263
Ned- og afskrivninger, ultimo	-253.052	-253.052
Regnskabsmæssig værdi, primo	83.998	83.998
Regnskabsmæssig værdi, ultimo	70.735	70.735

Note 6: Oplysning om materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar:	Indretning af lejede lokaler:	Alle materielle anlægsaktiver:
	kr.	kr.	kr.
Kostpris, primo	2.106.273	0	2.106.273
Tilgang	190.692	17.711	208.403
Kostpris, ultimo	2.296.965	17.711	2.314.676
Ned- og afskrivninger, primo	-1.758.808	0	-1.758.808
Afskrivninger	-383.609	-8.855	-392.464
Ned- og afskrivninger, ultimo	-2.142.417	-8.855	-2.151.272
Regnskabsmæssig værdi, primo	347.465	0	347.465
Regnskabsmæssig værdi, ultimo	154.548	8.856	163.404

Note 7: Oplysning om likvider

Likvide beholdninger	80.087	261.419
----------------------	---------------	----------------

ÅRSREGNSKAB

NOTER

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	kr.	kr.
Note 8: Oplysning om anden gæld		
Skyldig moms og afgifter	-31.118	228.834
Skyldig løn, A-skatter og sociale bidrag mv	0	88.517
Anden gæld	<u>-31.118</u>	<u>317.351</u>

Note 9: Oplysning om eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. balancedagen.

Note 10: Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen andre pantsætning eller sikkerhedsstillelser ud over det oplyste pr. balancedagen

Note 11: Oplysning om ejerskab

Følgende anpartshavere ejer min. 5 % af anpartskapitalen eller repræsentere min. 5 % af stemmerne: Shane Simon Kernan