

NEW ISLAND APS

CVR-nr. 31 75 32 44

Årsrapport 2015

(7. Regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling d. 16. marts 2016

SHANE SIMON KERNAN
Dirigent

Indholdsfortegnelse	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Anvendt regnskabspraksis	4 - 6
Resultatopgørelse	7
Aktiver	8
Passiver	9
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11 - 13

SELSKABSOPLYSNINGER**Selskabet:**

NEW ISLAND APS
SUDIESTRÆDE 7, KL.
1455 KØBENHAVN K

CVR-nr.: 31753244
Stiftelsesdato: 10. september 2008
Hjemsted: KØBENHAVN
Regnskabsperiode: 1. januar 2015 - 31. december 2015

Direktion:

SHANE SIMON KERNAN

Revisor:

ØKONOMIHUSET
ØSTERGADE 1 Y, 1. SAL, DØR 5
3600 FREDERIKSSUND

CVR-nr.: 28368410

LEDELSESPÅTEGNING

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

KØBENHAVN K, d. 2. marts 2016

Direktion:

SHANE SIMON KERNAN

Revisors erklæringer

Til kapitalejerne i NEW ISLAND APS

Vi har opstillet årsregnskabet for NEW ISLAND APS for regnskabsåret 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise i regnskab og regnskabsaflæggelse til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante etiske krav, 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 Deres 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, De 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.

FREDERIKSSUND, d. 2. marts 2016

ØKONOMIHUSET

LARS NIEMANN
REGISTRERET REVISOR

ÅRSREGNSKAB

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for NEW ISLAND APS for 2015 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 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttofortjeneste		2.587.985	2.155.447
Personaleomkostninger	1	-1.973.671	-1.388.643
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-314.061	-196.316
Resultat af ordinær drift		300.253	570.488
Andre finansielle indtægter		27.038	
Øvrige finansielle omkostninger	3	-15.176	-4.398
Ordinært resultat før skat		312.115	566.090
Skat af ordinært resultat	4	-76.695	-157.496
Årets resultat		235.420	408.594
Resultatdisponering:			
Overført resultat		235.420	408.594
I alt disponering		235.420	408.594

ÅRSREGNSKAB

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015

AKTIVER

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Anlægsaktiver:			
Goodwill		97.261	129.574
Immaterielle anlægsaktiver	5	97.261	129.574
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		640.013	669.280
Materielle anlægsaktiver	6	640.013	669.280
Anlægsaktiver		737.274	798.854
Omsætningsaktiver:			
Råvarer og hjælpematerialer		122.300	130.344
Varebeholdninger		122.300	130.344
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		100.403	25.966
Udskudte skatteaktiver		19.728	7.946
Andre tilgodehavender		374.488	337.714
Periodeafgrænsningsposter		2.500	42.500
Tilgodehavender		497.119	414.126
Likvide beholdninger	7	45.373	-224
Omsætningsaktiver		664.792	544.246
Aktiver		1.402.066	1.343.100

ÅRSREGNSKAB

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015

PASSIVER

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		406.125	170.704
Egenkapital		531.125	295.704
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		24.000	383.740
Anden gæld	8	75.611	
Langfristede gældsforpligtelser		99.611	383.740
Gæld til banker			51.639
Leverandører af varer og tjenesteydelser		429.553	228.326
Skyldig skat		73.441	106.599
Anden gæld	8	268.336	277.092
Kortfristede gældsforpligtelser		771.330	663.656
Gældsforpligtelser		870.941	1.047.396
Passiver		<u>1.402.066</u>	<u>1.343.100</u>
Oplysning om eventualforpligtelser	9		
Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		
Oplysning om ejerskab	11		
Oplysning om forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikk	12		

ÅRSREGNSKAB

EGENKAPITALOPGØRELSE FOR 2015

	Virksomheds kapital:	Overført resultat:	Alle klasser af egenkapital:
	kr.	kr.	kr.
Primo	125.000	170.705	295.705
Årets resultat		235.420	235.420
Ultimo	125.000	406.125	531.125

ÅRSREGNSKAB

NOTER

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	kr.	kr.
Note 1: Oplysning om personaleomkostninger		
Lønninger	1.851.902	1.251.701
Pensioner	33.930	
Omkostninger til social sikring	29.773	14.129
Andre personaleomkostninger	58.066	122.813
Personaleomkostninger	<u>1.973.671</u>	<u>1.388.643</u>

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

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	281.748	154.482
Afskrivninger af immaterielle aktiver	32.313	41.834
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	<u>314.061</u>	<u>196.316</u>

Note 3: Oplysning om øvrige finansielle omkostninger

Renteomkostninger i øvrigt	15.176	4.398
Øvrige finansielle omkostninger	<u>15.176</u>	<u>4.398</u>

Note 4: Oplysning om skat af ordinært resultat

Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	88.477	115.598
Årets regulering af udskudt skat	-11.782	41.898
Skat af ordinært resultat	<u>76.695</u>	<u>157.496</u>

Note 5: Oplysning om immaterielle anlægsaktiver

ÅRSREGNSKAB

NOTER

	2015 kr.	2014 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	-194.213	-194.213
Afskrivninger	-32.313	-32.313
Ned- og afskrivninger, ultimo	-226.526	-226.526
Regnskabsmæssig værdi, primo	129.574	129.574
Regnskabsmæssig værdi, ultimo	97.261	97.261

Note 6: Oplysning om materielle anlægsaktiver

	kr.	kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar:		Alle materielle anlægsaktiver:
	kr.	kr.
Kostpris, primo	1.853.791	1.853.791
Tilgang	252.481	252.481
Kostpris, ultimo	2.106.272	2.106.272
Ned- og afskrivninger, primo	-1.184.511	-1.184.511
Afskrivninger	-281.748	-281.748
Ned- og afskrivninger, ultimo	-1.466.259	-1.466.259
Regnskabsmæssig værdi, primo	669.280	669.280
Regnskabsmæssig værdi, ultimo	640.013	640.013

Note 7: Oplysning om likvider

Likvide beholdninger	45.373	-224
-----------------------------	---------------	-------------

ÅRSREGNSKAB

NOTER

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	kr.	kr.
Note 8: Oplysning om anden gæld		
Skyldig moms og afgifter	165.904	125.679
Skyldig løn, A-skatter og sociale bidrag mv	102.432	151.413
Anden gæld	<u>268.336</u>	<u>277.092</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

Note 12: Oplysning om forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen

Selskabet har lejeforpligtelser for t.kr. 324 pr. balancedagen