



Registreret
Revisor

ANNIE MOGENSEN
REGISTRERET REVISOR
BALDERSHØJ 24 B
2635 ISHØJ
TLF.: 43 71 14 20
FAX: 43 71 14 24
Giro: 782 9957
CVR-Nr. 11 97 21 01
amregrev@post8.tele.dk

Niels123 ApS
(tidl. Niels A ApS)
Solvængets Alle 12
2670 Greve
CVR-nr. 32 25 92 00

Årsrapport for året 2015
1. januar – 31. december 2015
7. regnskabsår

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
Den 10/2 2016



Dirigent

<u>Indholdsfortegnelse</u>	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Ledelsesberetning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for året 2015	8
Balance pr. 31/12 2015	9
Noter	11

Selskabsoplysninger**Selskab:**

Niels123 ApS
(tidl. Niels A ApS)
Solvængets Alle 12
2670 Greve
CVR-nr. 32 25 92 00
7. regnskabsår

Hjemstedskommune:

Greve

Direktion:

Niels Henrik Albrechtsen

Revisor:

Annie Mogensen
Registreret revisor
Baldershøj 24 B
2635 Ishøj

Selskabskapital:

Kr. 125.000

Regnskabsår:

1. januar – 31. december 2015

Ledespåtegning

Ledelsen aflægger hermed årsrapport for året 2015 for Niels123 ApS.

Ledelsen erklærer:

- At årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabsloven.
- At årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling samt af resultatet.
- Det indstilles på selskabets ordinære generalforsamling, at årsrapporten for 2016 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at unklade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Greve, den 19/2 2016


Niels Henrik Albrechtsen
Niels Henrik Albrechtsen
Direktør

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er formueadministration. Selskabet har ændret sine vedtægter desangående.

Selskabet er medio december ophørt med al aktivitet omkring salg af herre- og damekonfektion.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Grundet stor nedgang i omsætning, har dækningsbidraget ikke kunne bære selskabets faste omkostninger, hvilket sammen med et tab ved salg af andelsbeviser har givet et stor negativt resultat for året.

Selskabets aktivitet er lukket ned medio december, og der er herefter kun formuepleje tilbage i selskabet.

Selskabets ledelse er opmærksom på den tabte anpartskapital. Man kan også se, at salget af andelsbeviser har givet en sådan likviditet, således at al fremmedgæld kan betales primo år 2016. Herefter tilbagestår kun egengæld, og den forventes, hvis egenkapitalen ikke kan reetableres inden for få år, at blive omlagt til anpartskapital, således at anpartskapitalen kan reetableres 100 %.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter årets afslutning sket begivenheder, som ændrer selskabets økonomiske stilling pr. 31/12 2015.

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Niels123 ApS

Jeg har opstillet årsregnskabet for Niels123 ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt. Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Jeg har anvendt min faglige ekspertise i regnskab og regnskabsaflæggelse til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med Årsregnskabsloven. Jeg 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 jeg ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet mig til brug for at opstille årsregnskabet. Jeg udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med Årsregnskabsloven.

Ishøj, den 10/2 2016



Annie Mogensen
Registreret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt efter Årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Nettoomsætningen

Indtægterne fra salg medtages i det år, hvor levering, normalt fakturadatoen, har fundet sted.

Under henvisning til Årsregnskabslovens § 32 er bruttoresultatet anvendt som udgangspunkt i resultatopgørelsen.

Andre driftsomkostninger

Omkostninger til salg, lokaler samt administration.

Finansielle indtægter

Renteindtægter fra pengeinstitutter og andre.

Finansielle omkostninger

Renteomkostninger til pengeinstitutter og andre.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 23,5 pct.

Materielle anlægsaktiver:

Materielle anlægsaktiver optages til anskaffelsessum.

Der afskrives med lige store beløb over aktivernes forventede levetid. Aktivernes skønnede restværdi efter afsluttet brugstid indgår ikke i afskrivningsgrundlaget.

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Driftsmidler og inventar	5 år	0
Indretning af lejede lokaler	5 år	0

Tab og gevinst ved salg af anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under posten "afskrivninger".

Aktiver med en anskaffelsessum under kr. 12.800,- pr. stk. omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til kostpris. Det svarer i al væsentlighed til debitorernes nominelle værdi.

Periodeafgrænsningsposter måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser - generelt

Gæld måles som udgangspunkt til kostpris. Hvor der hverken er kurstab eller kursgevinst, svarer kostpris i al væsentlighed til nominel restgæld

Selskabsskat og øvrige ikke finansielle forpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse for året 2015

	Note	2015	2014
Bruttoresultat		574.426	994.031
Personaleomkostninger	1	-437.011	-438.306
Dækningsbidrag		137.415	555.725
Afskrivninger	2	-26.332	0
Andre driftsomkostninger		-1.006.978	-362.332
Andre indtægter		0	0
Resultat af primær drift		-895.895	193.393
Finansielle indtægter		0	0
Finansielle omkostninger		-60.780	-73.857
Resultat før skat		-956.675	119.536
Skat af årets resultat	3	231.624	-29.821
Årets resultat		-725.051	89.715
Årets resultat disponeres således:			
Overført til årets resultat		-725.051	89.715
Årets resultat i alt		-725.051	89.715

<u>Balance pr. 31/12 2015</u>	<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Aktiver:			
Anlægsaktiver:			
Materielle anlægsaktiver:			
Andelsbevis		0	1.500.000
Driftsmidler og inventar	2	302.823	0
Indretning af lejede lokaler	2	0	0
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>302.823</u>	<u>1.500.000</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>302.823</u>	<u>1.500.000</u>
Skatteaktiver:			
Eventualskat, skatteaktiv		<u>222.311</u>	<u>0</u>
Skatteaktiver i alt		<u>222.311</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver:			
Varelager		<u>0</u>	<u>288.631</u>
Varebeholdning i alt		<u>0</u>	<u>288.631</u>
Tilgodehavender:			
Aconto selskabsskat		0	0
Tilgodehavender for salg		0	0
Andre tilgodehavender		<u>902.640</u>	<u>32.580</u>
Tilgodehavender i alt		<u>902.640</u>	<u>32.580</u>
Likvide beholdninger		<u>0</u>	<u>805</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>902.640</u>	<u>322.016</u>
Aktiver i alt		<u>1.427.774</u>	<u>1.822.016</u>

<u>Balance pr. 31/12 2015</u>	<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Passiver:			
Egenkapital:			
Anpartskapital		125.000	125.000
Overført resultat	4	<u>-782.183</u>	<u>-57.132</u>
Egenkapital i alt		<u>-657.183</u>	<u>67.868</u>
Hensættelser:			
Eventualskat	5	<u>0</u>	<u>9.313</u>
Hensættelser i alt		<u>0</u>	<u>9.313</u>
Langfristet gæld:			
Banklån		<u>257.258</u>	<u>0</u>
Langfristet gæld i alt		<u>257.258</u>	<u>0</u>
Kortfristet gæld:			
Varekreditorer		158.125	256.274
Bankgæld		363.402	345.963
Selskabsskat	3	0	0
Anden gæld	6	130.541	106.334
Mellemregning selskabsdeltager		<u>1.175.631</u>	<u>1.036.264</u>
Kortfristet gæld i alt		<u>1.827.699</u>	<u>1.744.835</u>
Passiver i alt		<u>1.427.774</u>	<u>1.822.016</u>
Eventualforpligtelser	7		
Hovedaktivitet	8		

<u>Noter</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Note 1 – Personaleomkostninger</u>		
Selskabet har i 2015 gennemsnitligt beskæftiget 2 personer.		
Lønninger og vederlag til medarbejdere har i 2015 andraget:		
Gager	457.448	451.775
Personalegoder	-51.857	-2.500
Lønrefusioner m.v.	0	0
Udgifter til social sikring	7.774	3.685
Beregnete feriepenge funktionærer	0	0
ATP	5.400	7.830
Skattefri godtgørelse	0	0
Andre personaleomkostninger	18.246	-22.484
Personaleomkostninger i alt	<u>437.011</u>	<u>438.306</u>
	Indretning lejede lokaler	Driftsmid- ler og inventar
<u>Note 2 – Afskrivninger</u>		
<u>Anlægsoversigt</u>		
Samlet anskaffelsessum primo	23.163	86.643
Nyanskaf. og forbedringer i regnskabsåret	0	329.155
Afgang i løbet af regnskabsåret	-23.163	-86.643
Samlet anskaffelsessum pr. 31/12 2015	<u>0</u>	<u>329.155</u>
Samlede af- og nedskrivninger primo	23.163	86.643
Af- og nedskrivninger i 2015	0	26.332
Afgang i løbet af regnskabsåret	-23.163	-86.643
Samlede af- og nedskrivninger pr. 31/12 2015	<u>0</u>	<u>26.332</u>
Bogført værdi pr. 31/12 2015	<u>0</u>	<u>302.823</u>
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Afskrivninger:		
Indretning af lejede lokaler (afskrives over 5 år)	0	0
Driftsmidler og inventar (afskrives over 5 år)	26.332	0
Afskrivninger i alt	<u>26.332</u>	<u>0</u>

<u>Noter</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Note 3 – Skat af årets resultat</u>		
Skattepligtig indkomst iflg. bilag kr. -28.811, hvoraf skatten udgør 23,5 % af kr. 0, eller	0	0
Skat af årets resultat i alt	0	0
Af den i resultatopgørelsen udgiftsførte skat kr. -231.624 påregnes kr. 0, at skulle betales for 2016. Kr. -231.624 udgør en ændring i eventualskatteforpligtelsen.		
<u>Note 4 – Overført resultat</u>		
Saldo primo	-57.132	-146.847
Årets resultat	-725.051	89.715
Overført resultat i alt	-782.183	-57.132
<u>Note 5 - Eventualskat</u>		
Regnskabsmæssig værdi af indretning lejede lokaler	0	0
Skattemæssig værdi af indretning lejede lokaler	0	-9.264
Regnskabsmæssig værdi af driftsmidler og inventar	302.823	0
Skattemæssig værdi af driftsmidler og inventar	-261.447	-19.441
Regnskabsmæssig værdi af andelsbevis	0	1.500.000
Skattemæssig værdi af andelsbevis	0	-474.713
Skattemæssigt underskud til fremførsel	-987.382	-958.571
	-946.006	38.011
Eventualskatteforpligtelsen primo 24,5 %	9.313	20.508
Eventualskatteforpligtelsen ultimo 23,5 %	-222.311	-9.313
Ændring i eventualskatteforpligtelsen	-231.624	-29.821

Note 6 – Mellemregning med selskabsdeltager

Grundet selskabets økonomiske situation, er der ikke foretaget renteberegning af mellemregningen.

Note 7 – Eventualforpligtelser

Selskabet har ikke påtaget sig eventualforpligtelser udover det i årsrapporten anførte.

Note 8 – Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er formueadministration. Selskabet har ændret sine vedtægter desangående.

Selskabet er medio december ophørt med al aktivitet omkring salg af herre- og damekonfektion.