

# Nelma ApS

CVR-nr. 32 31 24 03

Tranegårdsvej 48  
2900 Hellerup

## Årsrapport 2015

(Regnskabsperiode 1. januar 2015 - 31. december 2015)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 13. marts 2016, hvor det blev besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres, jf. ledelsespåtegningen.

---

Niels Erik Bidstrup  
*Dirigent*

# Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger og erklæringer</b>	
Ledespåtegning	1
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
<b>Årsregnskab</b>	
Resultatopgørelse	4
Balance	5
Noter	7
Anvendt regnskabspraksis	8

# Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2015 - 31. december 2015 for Nelma ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen erklærer, at betingelserne for at undlade revision er opfyldt.

Det er min 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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hellerup, den 13. marts 2016

I direktionen:

---

Niels Erik Bidstrup

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

# Selskabsoplysninger

**Selskabet**

Nelma ApS  
Tranegårdsvej 48  
2900 Hellerup

CVR-nr.: 32 31 24 03  
Stiftet: 11. juni 2014  
Hjemsted: Gentofte  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

**Direktion**

Niels Erik Bidstrup

# Ledelsesberetning

## Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive virksomhed indenfor administration og service af ejendomme.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

## Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets udløb, som i væsentlig grad har påvirket selskabets drift eller status.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015	2014
<b>Bruttoresultat</b>		<b>762.867</b>	<b>469.461</b>
Personaleomkostninger	1	-661.953	-361.173
Af- og nedskrivninger	2	-46.525	0
Andre driftsomkostninger		0	0
<b>Driftsresultat</b>		<b>54.389</b>	<b>108.288</b>
Finansielle indtægter		0	0
Finansielle omkostninger		-2.929	-77
<b>Ordinært resultat før skat</b>		<b>51.460</b>	<b>108.211</b>
Skat af årets resultat	3	30.000	0
<b>Årets resultat</b>		<b>81.460</b>	<b>108.211</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført overskud		81.460	108.211
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
<b>Disponeret i alt</b>		<b>81.460</b>	<b>108.211</b>

## Balance pr. 31. december

### Aktiver

	Note	2015	2014
Færdiggjorte udviklingsprojekter	4	150.000	0
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>		<b>150.000</b>	<b>0</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	264.333	124.058
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>264.333</b>	<b>124.058</b>
Deposita		18.000	18.000
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>18.000</b>	<b>18.000</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>432.333</b>	<b>142.058</b>
<b>Varebeholdninger</b>		<b>11.200</b>	<b>0</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		263.847	144.069
Udskudte skatteaktiver		30.000	0
Periodeafgrænsningsposter		11.984	301.683
<b>Kortfristede tilgodehavender</b>		<b>305.831</b>	<b>445.752</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>39.270</b>	<b>8.005</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>356.301</b>	<b>453.757</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>788.634</b>	<b>595.815</b>

## Balance pr. 31. december

### Passiver

	Note	2015	2014
Anpartskapital		50.000	50.000
Overført resultat		189.671	108.211
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
<b>Egenkapital</b>	<b>6</b>	<b>239.671</b>	<b>158.211</b>
Kortfristet gæld til kreditinstitutter i øvrigt		64.104	97.624
Leverandører af varer og tjenesteydelser		121.010	0
Gæld til tilknyttede virksomheder		212.176	40.707
Anden gæld		151.673	124.159
Gæld til ledelse og virksomhedsdeltagere		0	175.114
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>548.963</b>	<b>437.604</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>548.963</b>	<b>437.604</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>788.634</b>	<b>595.815</b>
Eventualforpligtelser	7		



## Noter

	2015	2014
<b>1 Personalemkostninger</b>		
Lønninger og gager	634.698	361.173
Omkostninger til social sikring	27.255	0
	<b>661.953</b>	<b>361.173</b>
<b>2 Af- og nedskrivninger</b>		
Afskrivninger, andre anlæg, driftsmateriel og inventar	46.525	0
	<b>46.525</b>	<b>0</b>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Skat af ordinært resultat	0	0
Regulering af udskudt skat	-30.000	0
	<b>-30.000</b>	<b>0</b>
<b>4 Færdiggjorte udviklingsprojekter</b>		
Kostpris 1. januar	350.000	350.000
Årets tilgang	150.000	0
Årets afgang	0	0
Kostpris 31. december	500.000	350.000
Afskrivninger 1. januar	350.000	350.000
Årets afskrivninger	0	0
Afskrivninger 31. december	350.000	350.000
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b>150.000</b>	<b>0</b>

## Noter

	2015	2014
<b>5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris 1. januar	124.058	0
Årets tilgang	186.800	124.058
Årets afgang	0	0
Kostpris 31. december	310.858	124.058
Afskrivninger 1. januar	0	0
Årets afskrivninger	46.525	0
Afskrivninger 31. december	46.525	0
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b>264.333</b>	<b>124.058</b>
<b>6 Egenkapital</b>		
Anpartskapital 1. januar	50.000	50.000
Anpartskapital 31. december	50.000	50.000
Overført resultat 1. januar	108.211	0
Forslag til årets resultatfordeling	81.460	108.211
Overført resultat 31. december	189.671	108.211
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen 1. januar	0	0
Udbetalt udbytte	0	0
Forslag til årets resultatfordeling	0	0
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen 31. december	0	0
<b>Egenkapital 31. december</b>	<b>239.671</b>	<b>158.211</b>

## 7 Eventualforpligtelser

Selskabet er datterselskab i sambeskatning. Selskabet hæfter derfor ubegrænset og solidarisk, for selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er opstillet i overensstemmelse med de i årsregnskabsloven nævnte bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### Generelt

#### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Endvidere indregnes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger, i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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 eksisterede på balancedagen.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten omfatter årets nettoomsætning fratrukket årets vareforbrug, andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger. De enkelte poster vises ikke særskilt i resultatopgørelsen i henhold til årsregnskabslovens § 32.

# Anvendt regnskabspraksis

## Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter faktureret salg af varer og tjenesteydelser. Indregning sker, når

- levering er fundet sted inden regnskabsårets udløb
- der foreligger en forpligtende salgsaftale
- salgsprisen er fastlagt, og
- indbetalingen er modtaget, eller modtagelse kan forventes med rimelig sikkerhed

Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

## Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning.

## Andre eksterne omkostninger

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

## Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt sociale omkostninger mv. til selskabets personale.

## 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 mv.

## 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

### Immaterielle anlægsaktiver

Færdiggjorte udviklingsprojekter måles til kostpris med fradrag af foretagne afskrivninger. Færdiggjorte udviklingsprojekter afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

# Anvendt regnskabspraksis

## Nedskrivning af immaterielle anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikationer for værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi.

Genindvindingsværdien for aktivet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Er det ikke muligt at fastsætte en genindvindingsværdi for det enkelte aktiv, vurderes aktiverne samlet i den mindste gruppe af aktiver, hvor der ved en samlet vurdering kan fastsættes en pålidelig genindvindingsværdi.

Aktiver, hvor det ikke er muligt at opgøre nogen selvstændig kapitalværdi, da aktivet i sig selv ikke genererer fremtidige pengestrømme, vurderes for nedskrivningsbehov sammen med den gruppe af aktiver, hvortil de kan henføres.

## Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. 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.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

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

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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.

# Anvendt regnskabspraksis

## Nedskrivning af materielle anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikationer for værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi.

Genindvindingsværdien for aktivet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Er det ikke muligt at fastsætte en genindvindingsværdi for det enkelte aktiv, vurderes aktiverne samlet i den mindste gruppe af aktiver, hvor der ved en samlet vurdering kan fastsættes en pålidelig genindvindingsværdi.

Aktiver hvor det ikke er muligt at opgøre nogen selvstændig kapitalværdi, da aktivet i sig selv ikke genererer fremtidige pengestrømme, vurderes for nedskrivningsbehov sammen med den gruppe af aktiver, hvortil de kan henføres.

## Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

## Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

## Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

# Anvendt regnskabspraksis

## 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 og indregnes i tilfælde af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

## Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

# PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende.  
Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift

Underskrivernes identiteter er blevet registereret, og informationerne er listet herunder.

## Niels Erik Bidstrup

adm. direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-949818731165

IP: 188.181.82.157

05-04-2016 kl. 08:21:10 UTC

NEM ID 

## Niels Erik Bidstrup

dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-949818731165

IP: 188.181.82.157

05-04-2016 kl. 08:22:45 UTC

NEM ID 

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

### Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <[penneo@penneo.com](mailto:penneo@penneo.com)>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>