

nemlig.com A/S

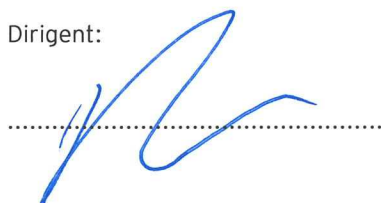
Banemarksvej 58, 2605 Brøndby

CVR-nr. 33 07 08 61

Årsrapport 2017/18

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 26. november 2018

Dirigent:





Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. august 2017 - 31. juli 2018	7
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for nemlig.com A/S for regnskabsåret 1. august 2017 - 31. juli 2018.

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. juli 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. august 2017 - 31. juli 2018.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold, årets resultat og for selskabets finansielle stilling.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brøndby, den 14. november 2018
Direktion:



Stefan Plenge

Bestyrelse:



Henrik Brandt
formand



Lars Fløe Nielsen



Anders Holch Povlsen



Stefan Plenge

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i nemlig.com A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for nemlig.com A/S for regnskabsåret 1. august 2017 - 31. juli 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. juli 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. august 2017 - 31. juli 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Uafhængighed

Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- ▶ Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- ▶ Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- ▶ Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- ▶ Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusion er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- ▶ Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om bl.a. det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Aarhus, den 14. november 2018

ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28



Jens Weiersøe Jakobsen
statsaut. revisor
mne30152



Søren Jensen
statsaut. revisor
mne34132

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	nemlig.com A/S
Adresse, postnr., by	Banemarksvej 58, 2605 Brøndby
CVR-nr.	33 07 08 61
Stiftet	23. juli 2010
Hjemstedskommune	Brøndby
Regnskabsår	1. august 2017 - 31. juli 2018
Bestyrelse	Henrik Brandt, formand Lars Fløe Nielsen Anders Holch Povlsen Stefan Plenge
Direktion	Stefan Plenge
Revision	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Værkmestergade 25, Postboks 330, 8100 Aarhus C

Ledelsesberetning

Hoved- og nøgletal

t.kr.	2017/18 12 mdr.	2016/17 10 mdr.	2015/16 12 mdr.	2014/15 12 mdr.	2013/14 12 mdr.
Hovedtal					
Bruttofortjeneste	174.436	92.856	76.080	39.656	47.553
Resultat af ordinær primær drift	-78.208	-62.286	65.991	91.397	39.651
Resultat af finansielle poster	-1.729	-1.262	-1.346	-1.690	-659
Årets resultat	-58.738	-58.150	60.676	93.087	30.528
Nøgletal					
Balancesum	123.363	97.739	80.378	57.558	29.600
Investering i materielle anlægsaktiver	504	1.744	2.994	37.708	572
Egenkapital	87.233	60.971	43.120	28.796	9.883
Nøgletal					
Soliditetsgrad	70,7 %	62,4 %	53,6 %	50,0 %	33,4 %
Egenkapitalforrentning	-79,3 %	-111,7 %	168,7 %	481,3 %	496,7 %
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede					
	156	103	102	95	66

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i salg, pakning og levering af dagligvarer.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et underskud på 58.738 t.kr. mod et underskud på 58.150 t.kr. i 2016/17. Årets resultat svarer til de forventninger, som blev angivet i årsrapporten for sidste år, og er et resultat af fortsat investering.

Egenkapitalen udgør 87.233 t.kr. efter koncerntilskud fra moderselskabet på 85.000 t.kr.

Videnressourcer

Selskabet besidder, sammen med dets moderselskab, en branche- og markedsræssig viden, der gør selskabet og organisationen i stand til at operere effektivt inden for dagligvarehandel. Denne viden vedligeholdes løbende ved indsamling af relevante informationer og videreuddannelse af personale. Selskabets personale og dets erfaring er centrale for styring og videreudvikling af selskabet, hvilket ledelsen søger at fastholde ved fortsat tilrettelæggelse og udvikling af en attraktiv arbejdsplads.

Begivenheder efter balancedagen

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

Forventet udvikling

Det høje og langsigtede investeringsniveau i alle dele af forretningen vil fortsætte til gavn for vores kunder, medarbejdere og ejere. Det forventes derfor, at den positive udvikling i omsætningen vil fortsætte, og at resultatet vil være negativt påvirket af de mange investeringer.

Årsregnskab 1. august 2017 - 31. juli 2018

Resultatopgørelse

Note	t.kr.	2017/18 12 mdr.	2016/17 10 mdr.
	Bruttofortjeneste	174.436	92.856
2	Personaleomkostninger	-233.299	-144.852
	Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-19.345	-10.290
	Resultat før finansielle poster	-78.208	-62.286
3	Finansielle omkostninger	-1.729	-1.262
	Resultat før skat	-79.937	-63.548
4	Skat af årets resultat	21.199	5.398
	Årets resultat	-58.738	-58.150

Årsregnskab 1. august 2017 - 31. juli 2018

Balance

Note	t.kr.	2017/18	2016/17
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
5	Immaterielle anlægsaktiver		
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	48.728	37.616
	Udviklingsprojekter under udførelse	82	196
		<u>48.810</u>	<u>37.812</u>
6	Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3.691	6.581
	Indretning af lejede lokaler	19.489	22.899
		<u>23.180</u>	<u>29.480</u>
7	Finansielle anlægsaktiver		
	Deposita	106	80
		<u>106</u>	<u>80</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>72.096</u>	<u>67.372</u>
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger		
	Råvarer og hjælpematerialer	190	127
		<u>190</u>	<u>127</u>
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	7.047	8.915
10	Udskudte skatteaktiver	0	9.768
	Tilgodehavende selskabsskat	33.150	1.832
	Andre tilgodehavender	4.804	5.063
8	Periodeafgrænsningsposter	4.703	4.662
		<u>49.704</u>	<u>30.240</u>
	Likvide beholdninger	<u>1.373</u>	<u>0</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>51.267</u>	<u>30.367</u>
	AKTIVER I ALT	<u>123.363</u>	<u>97.739</u>

Årsregnskab 1. august 2017 - 31. juli 2018

Balance

Note	t.kr.	2017/18	2016/17
	PASSIVER		
	Egenkapital		
9	Aktiekapital	500	500
	Reserve for udviklingsomkostninger	38.072	20.135
	Overført resultat	48.661	40.336
	Egenkapital i alt	<u>87.233</u>	<u>60.971</u>
	Hensatte forpligtelser		
10	Udskudt skat	106	0
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>106</u>	<u>0</u>
	Gældsforpligtelser		
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Gæld til banker	0	154
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	17.326	18.187
	Gæld til tilknyttede virksomheder	3.171	8.463
11	Anden gæld	15.527	9.964
		<u>36.024</u>	<u>36.768</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>36.024</u>	<u>36.768</u>
	PASSIVER I ALT	<u><u>123.363</u></u>	<u><u>97.739</u></u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
 12 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
 13 Nærtstående parter

Årsregnskab 1. august 2017 - 31. juli 2018

Egenkapitalopgørelse

Note	t.kr.	Aktiekapital	Reserve for udviklingsom- kostninger	Overført resultat	I alt
	Egenkapital 1. august 2017	500	20.135	40.336	60.971
14	Overført via resultatdisponering	0	17.937	-76.675	-58.738
	Koncerntilskud	0	0	85.000	85.000
	Egenkapital 31. juli 2018	500	38.072	48.661	87.233

Årsregnskab 1. august 2017 - 31. juli 2018

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for nemlig.com A/S for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore klasse C-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Undladelse af pengestrømsopgørelse

Med henvisning til årsregnskabslovens § 86, stk. 4, udarbejdes ikke pengestrømsopgørelse. Virksomhedens pengestrømme indgår i koncernpengestrømsopgørelsen for den højereliggende modervirksomhed HEARTLAND A/S, CVR-nr. 28 50 23 70.

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (t.kr.).

Valutaomregning

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i nettoomsætningen, når overgang af de væsentligste fordele og risici til køber har fundet sted, indtægten kan opgøres pålideligt, og betaling forventes modtaget. Tidspunktet for overgang af de væsentligste fordele og risici tager udgangspunkt i standardiserede leveringsbetingelser baseret på Incoterms® 2010.

Nettoomsætning måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Bruttofortjeneste

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste eller tab ved salg af anlægsaktiver.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter kostprisen på de varer, som er medgået til at opnå årets nettoomsætning.

Årsregnskab 1. august 2017 - 31. juli 2018

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, ydelser på operationelle leasingkontrakter m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. til virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder. I personaleomkostninger indgår viderefakturerede omkostninger til/fra moderselskabet Intervare A/S.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger omfatter af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Kostprisen med fradrag af forventet scrapværdi for færdiggjorte udviklingsprojekter afskrives lineært over den forventede brugstid.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Færdiggjorte udviklingsprojekter	3-5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
Indretning af lejede lokaler	5-10 år

Restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Ved ændring i restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter rentekomkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab, ved omregning af transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Årsregnskab 1. august 2017 - 31. juli 2018

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Virksomheden og de danske dattervirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrationselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrationselskabet.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver omfatter igangværende og færdiggjorte udviklingsprojekter, der direkte og indirekte kan henføres til udviklingsaktiviteter.

Udviklingsprojekter, der er klart definerede og identificerbare, og hvor den tekniske gennemførlighed, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende projektet, indregnes som immaterielle aktiver, hvis kostprisen kan opgøres pålideligt, og der er tilstrækkelig sikkerhed for, at den fremtidige indtjening kan dække produktions- salgs- og administrationsomkostninger samt udviklingsomkostningerne. Øvrige udviklingsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, efterhånden som omkostningerne afholdes.

Udviklingsomkostninger, der er indregnet i balancen, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet afskrives udviklingsomkostninger lineært over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør 3-5 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Fortjeneste eller tab opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmarkedsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg af materielle aktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter, i det omfang salgsprisen overstiger den oprindelige kostpris.

Årsregnskab 1. august 2017 - 31. juli 2018

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Egenkapital

Reserver for udviklingsomkostninger

Reserve for udviklingsomkostninger omfatter indregnede udviklingsomkostninger. Reserven kan ikke benyttes til udbytte eller dækning af underskud. Reserven reduceres eller opløses, hvis de indregnede udviklingsomkostninger udgår af virksomhedens drift. Dette sker ved overførsel direkte til egenkapitalens frie reserver.

Foreslået udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Årsregnskab 1. august 2017 - 31. juli 2018

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Selskabsskat

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 betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle 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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Nøgletal

De i hoved- og nøgletaloversigten anførte nøgletal er beregnet således:

Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Passiver i alt, ultimo}}$
Egenkapitalforrentning	$\frac{\text{Årets resultat efter skat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$

Årsregnskab 1. august 2017 - 31. juli 2018

Noter

t.kr.	2017/18 12 mdr.	2016/17 10 mdr.	
2 Personaleomkostninger			
Lønninger	212.309	132.485	
Pensioner	24.961	14.446	
Andre omkostninger til social sikring	4.581	2.638	
Personaleomkostninger overført til aktiver	-8.552	-4.717	
	<u>233.299</u>	<u>144.852</u>	
<p>Personaleomkostninger indeholder viderefakturerede omkostninger fra moderselskabet Intervare A/S, som udgør 155.204 t.kr. (2016/17 (10 mdr.): 98.456 t.kr.).</p>			
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>156</u>	<u>103</u>	
<p>Vederlag til selskabets ledelse udgør samlet 2.582 t.kr. (2016/17 (10 mdr.): 1.988 t.kr.).</p>			
3 Finansielle omkostninger			
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	1.697	1.242	
Andre finansielle omkostninger	32	20	
	<u>1.729</u>	<u>1.262</u>	
4 Skat af årets resultat			
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	-21.305	-635	
Årets regulering af udskudt skat	3.732	-4.763	
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-3.626	0	
	<u>-21.199</u>	<u>-5.398</u>	
5 Immaterielle anlægsaktiver			
t.kr.	Færdiggjorte udviklings- projekter	Udviklings- projekter under udførelse	I alt
Kostpris 1. august 2017	44.202	196	44.398
Tilgange	23.811	82	23.893
Afgange	0	-196	-196
Kostpris 31. juli 2018	<u>68.013</u>	<u>82</u>	<u>68.095</u>
Af- og nedskrivninger 1. august 2017	6.586	0	6.586
Afskrivninger	12.699	0	12.699
Af- og nedskrivninger 31. juli 2018	<u>19.285</u>	<u>0</u>	<u>19.285</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. juli 2018	<u>48.728</u>	<u>82</u>	<u>48.810</u>

Udviklingsprojekter under udførelse består i udvikling af EDI-system. Udviklingsprojekterne har til formål at understøtte selskabets forretningsgrundlag og fremtidige vækst.

Årsregnskab 1. august 2017 - 31. juli 2018

Noter

6 Materielle anlægsaktiver

t.kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	I alt
Kostpris 1. august 2017	12.789	30.543	43.332
Tilgange	504	0	504
Afgange	-369	0	-369
Kostpris 31. juli 2018	12.924	30.543	43.467
Af- og nedskrivninger 1. august 2017	6.208	7.644	13.852
Afskrivninger	3.251	3.410	6.661
Tilbageførsel af akkumulerede af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	-226	0	-226
Af- og nedskrivninger 31. juli 2018	9.233	11.054	20.287
Regnskabsmæssig værdi 31. juli 2018	3.691	19.489	23.180

7 Finansielle anlægsaktiver

t.kr.	Deposita
Kostpris 1. august 2017	80
Tilgange	26
Kostpris 31. juli 2018	106
Regnskabsmæssig værdi 31. juli 2018	106

8 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter omfatter periodisering af omkostninger, der først vedrører efterfølgende år.

9 Aktiekapital

Aktiekapitalen består af 500.000 stk. a nom. 1 kr. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

Virksomhedens aktiekapital har uændret været 500 t.kr. de seneste 5 år.

Årsregnskab 1. august 2017 - 31. juli 2018

Noter

t.kr.	2017/18	2016/17
10 Udskudt skat		
Udskudt skat 1. august	-9.768	-5.005
Årets regulering af udskudt skat	3.732	-4.763
Regulering vedrørende tidligere år	-3.626	0
Overført til tilgodehavende selskabsskat	9.768	0
Udskudt skat 31. juli	<u>106</u>	<u>-9.768</u>
11 Anden gæld		
Skyldig løn, A-skatter og sociale bidrag m.v.	3.255	847
Feriepengeforpligtelse	9.200	6.937
Andre skyldige omkostninger	3.072	2.180
	<u>15.527</u>	<u>9.964</u>
12 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.		
Eventualforpligtelser		
Leje- og leasingforpligtelser	504	0
	<u>504</u>	<u>0</u>

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med HEARTLAND A/S som administrationselskab. Selskabet hæftet derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter m.v. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationselskabets årsregnskab.

Årsregnskab 1. august 2017 - 31. juli 2018

Noter

13 Nærtstående parter

nelmliq.com A/S' nærtstående parter omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse

<u>Nærtstående part</u>	<u>Bopæl/Hjemsted</u>	<u>Grundlag for bestemmende indflydelse</u>
Intervare A/S	Banemarksvej 58, 2605 Brøndby	Kapitalbesiddelse

Oplysning om koncernregnskaber

<u>Modervirksomhed</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Rekvirering af modervirksomhedens koncernregnskab</u>
HEARTLAND A/S	Inge Lehmanns Gade 2, 8000 Aarhus C	Erhvervsstyrelsen

Transaktioner med nærtstående parter

nelmliq.com A/S har haft følgende transaktioner med nærtstående parter:

t.kr.	<u>2017/18</u>
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	1.697
Koncerntilskud modtaget fra modervirksomhed	85.000
Gæld til tilknyttede virksomheder	3.171

Foruden ovenstående har selskabet en række fællesfunktioner med modervirksomheden Intervare A/S. Fællesfunktionerne består af pakning af varer, indkøbs-, lager- og transportfunktion samt administration og support m.v. Baseret på de afholdte omkostninger foretages en skematisk fordeling heraf ud fra den bedst egnede fordelingsnøgle for den relevante omkostning.

t.kr.	<u>2017/18</u> 12 mdr.	<u>2016/17</u> 10 mdr.
14 Resultatdisponering		
Forslag til resultatdisponering		
Reserve for udviklingsomkostninger	17.937	20.135
Overført resultat	-76.675	-78.285
	<u>-58.738</u>	<u>-58.150</u>