

NICOLAJ engros ApS

Gisselfeldvej 18
4690 Haslev

CVR.nr.: 33 59 25 90

ÅRSRAPPORT 2017

Regnskabsperiode: 1/1 2017 - 31/12 2017

(7. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
15. maj 2018

Jimmi Andreasen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1/1 2017 - 31/12 2017	5.
Balance pr. 31/12 2017	6.
Noter	8.

Selskabsoplysninger

Selskab

NICOLAJ engros ApS
Gisselfeldvej 18
4690 Haslev

CVR.nr.: 33 59 25 90

Telefon: 26 15 05 65
E-mail: Info@Niji.dk

Regnskabsperiode: 1/1 2017 - 31/12 2017

Stiftelsesdato: 1/4 2011

Direktion

Nicolaj Lund Jensen

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2017 for

NICOLAJ engros ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31/12 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/1 2017 - 31/12 2017.

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

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Revisorbistand

Ledelsen skal oplyse, at følgende regnskabsvirksomhed har ydet assistance ved udarbejdelse af Årsrapporten:

CKregnskab
Ærtebjergvej 18
4660 Store Heddinge
CVR-nr. 35 79 23 17

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Haslev, den 15. maj 2018

Direktion

.....
Nicolaj Lund Jensen

Resultatopgørelse 1/1 2017 - 31/12 2017

Note	2017	2016
BRUTTOFORTJENESTE	859.354	480.313
1 Personaleomkostninger	-463.484	-549.919
2 Af- og nedskrivninger	-85.095	-76.048
RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT	310.775	-145.654
Andre finansielle indtægter	58.965	3.428
Finansielle omkostninger	-11.229	-21.832
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	358.511	-164.058
3 Skat af årets resultat	-48.596	0
ÅRETS RESULTAT	309.915	-164.058
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	309.915	-164.058
I ALT	309.915	-164.058

Balance pr. 31/12 2017
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
2 Indretning af lejede lokaler	196.667	0
2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	98.904	180.666
Materielle anlægsaktiver i alt	295.571	180.666
ANLÆGSAKTIVER I ALT	295.571	180.666
Varebeholdninger	633.471	393.696
Varebeholdninger i alt	633.471	393.696
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	687.991	427.482
Andre tilgodehavender	30.750	30.750
Tilgodehavender i alt	718.741	458.232
Likvide beholdninger	470.900	219.412
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	1.823.112	1.071.340
AKTIVER I ALT	2.118.683	1.252.006

Balance pr. 31/12 2017
Passiver

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Virksomhedskapital	80.000	80.000
4 Overført resultat	589.582	279.667
EGENKAPITAL I ALT	669.582	359.667
3 Udskudt skat	416	0
Hensatte forpligtelser i alt	416	0
4 Kortfristet del af langfristet gæld	34.680	33.800
Leverandører af varer og tjenesteydelser	520.804	205.639
Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	360.000	165.000
Anden gæld	407.425	327.492
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.322.909	731.931
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	1.448.685	892.339
PASSIVER I ALT	2.118.683	1.252.006
5 Undtagelsesbestemmelser for mikrovirksomhed		
6 Eventualforpligtelser		
7 Hovedaktivitet		
8 Anvendt regnskabspraksis		

NOTER

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Note 1 - Personalemkostninger		
Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	<u>1</u>	<u>2</u>
Gager og lønninger	415.540	538.122
Pensionsbidrag	40.433	4.696
Andre omkostninger til social sikring	7.511	7.101
	<u>463.484</u>	<u>549.919</u>
Note 2 - Anlægsaktiver		
Indretning af lejede lokaler		
Anskaffelsessum primo	0	0
Tilgang i året	200.000	0
Afgang i året	0	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	<u>200.000</u>	<u>0</u>
Akkumulerede afskrivninger primo	0	0
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	3.333	0
Akkumulerede afskrivninger ultimo	<u>3.333</u>	<u>0</u>
Bogført værdi ombygning lejede lokaler ultimo	<u>196.667</u>	<u>0</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Anskaffelsessum primo	408.810	408.810
Tilgang i året	0	0
Afgang i året	0	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	<u>408.810</u>	<u>408.810</u>
Akkumulerede afskrivninger primo	228.144	152.096
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	81.762	76.048
Akkumulerede afskrivninger ultimo	<u>309.906</u>	<u>228.144</u>
Bogført værdi andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>98.904</u>	<u>180.666</u>
Afskrivninger:		
Indretning af lejede lokaler	3.333	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	81.762	76.048
Afskrivninger i alt	<u>85.095</u>	<u>76.048</u>
Note 3 - Skat		
Skat af årets resultat:		
Skat af årets skattepligtige indkomst	48.180	0
Regulering af udskudt skat	416	0
	<u>48.596</u>	<u>0</u>

NOTER

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Note 4 - Overført resultat		
Overført resultat primo	279.667	443.725
Årets resultat	<u>309.915</u>	<u>-164.058</u>
	<u>589.582</u>	<u>279.667</u>

Note 5 - Undtagelsesbestemmelser for mikrovirksomhed

Der er anvendt en eller flere undtagelser jf. Årsregnskabslovens § 22 b, stk. 4.

Note 6 - Eventualforpligtelser

Til sikkerhed for mellemværende med kreditinstitutter 160 t.kr., er der tinglyst ejendomsforbehold i automobil med en bogført værdi på t.kr 99.

Selskabet hæfter solidarisk med moderselskabet Jimmi Andreasen ApS for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat og royalty-skat samt for fællesregistrering af moms.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for Jimmi Andreasen ApS, der er administrationsselskab for sambeskatningen.

Note 7 - Hovedaktivitet

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabet beskæftiger sig med engroshandel.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

For det kommende år forventes et tilsvarende resultat.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

NOTER

Note 8 - Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2017 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet 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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer 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 lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

NOTER

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige virksomheder.

Finansielle poster

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

Skat

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.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealisationsværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

Sambeskatning

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning. Moderselskabet er administrationselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

De materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsesprisen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

NOTER

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for småaktiver indregnes som omkostninger 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 under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsessprisen med direkte tilknyttede erhvervsomkostninger for overtagede ombygninger, samt kostprisen, der omfatter løn- og materialeomkostninger, der direkte er medgået til ombygning.

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Andre tekniske anlæg, biler, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

De materielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi af kostpris
Ombygning af lejede lokaler	5 år	0 %
Andre anlæg, biler, driftsmateriel og inventar	3- 5 år	0 %

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien 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.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger 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 nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

NOTER

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

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 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 værdien 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 netto-skatteaktiver 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 22 %.

Sambeskatning

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat, som endnu ikke er afregnet med administrationselskabet indregnes i balancen under Andre tilgodehavender eller Anden gæld.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.