

# **NO 5 ApS AF 2012**

Nygade 5  
4300 Holbæk

Årsrapport  
1. januar 2016 - 31. december 2016

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den**

**29/05/2017**

---

**Svend Rinken**  
**Dirigent**

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

|                              |   |
|------------------------------|---|
| Virksomhedsoplysninger ..... | 3 |
|------------------------------|---|

**Påtegninger**

|                         |   |
|-------------------------|---|
| Ledelsespåtegning ..... | 4 |
|-------------------------|---|

**Erklæringer**

|   |   |
|---|---|
| Den uafhængige revisors erklæringer ..... | 5 |
|---|---|

**Ledelsesberetning**

|                         |   |
|-------------------------|---|
| Ledelsesberetning ..... | 7 |
|-------------------------|---|

**Årsregnskab**

|                                |   |
|--------------------------------|---|
| Anvendt regnskabspraksis ..... | 8 |
|--------------------------------|---|

|                         |    |
|-------------------------|----|
| Resultatopgørelse ..... | 11 |
|-------------------------|----|

|               |    |
|---------------|----|
| Balance ..... | 12 |
|---------------|----|

|             |    |
|-------------|----|
| Noter ..... | 14 |
|-------------|----|

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**

NO 5 ApS AF 2012

Nygade 5

4300 Holbæk

CVR-nr: 34714711

Regnskabsår: 01/01/2016 - 31/12/2016

**Revisor**

VOGELIUS, REGISTRERET REVISIONSAKTIESELSKAB

Marselis Boulevard 173

8000 Aarhus C

DK Danmark

CVR-nr: 18291584

P-enhed: 1001473349

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2016 for No 5 ApS af 2012.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt at resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holbæk, den 29/05/2017

**Direktion**

Svend Rinken

# Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i NO 5 ApS AF 2012

## Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for NO 5 ApS AF 2012 for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

### 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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

### Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

## Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## 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 udvidede gennemgang af regnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med regnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang 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, 16/05/2017

Poul Vogelius  
reg. revisor, medlem af fsr  
VOGELIUS, REGISTRERET REVISIONSAKTIESELSKAB  
CVR: 18291584

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter er drift af restauration.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et underskud på kr. 159.822, hvilket må betragtes som utilfredsstillende.

Årets overskud anvendes således:

|                       |          |
|-----------------------|----------|
| Udbytte               | 0        |
| Overført til næste år | -159.822 |
| I alt                 | -159.822 |

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

Egenkapitalen udgør kr. -497.309.

## Kapitalforhold

Selskabets egenkapital udgør kr. – 497.309. Vi har foretaget det fornødne i forhold til kapitaltabssituationen.

For at reetablere egenkapitalen har vi besluttet at rationalisere omkostningerne og optimere fremtidig salg og derved øge mulighederne for overskudsgivende drift. Der henvises til note 5.

Anpartskapitalen, kr. 80.000 er under reetablering ved selskabets indtjening.

Selskabets ejere har tilkendegivet, at stille den nødvendige likviditet til rådighed.

## Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets økonomiske stilling.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

## Indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtigelser. 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.

Forpligtigelser 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.

## Resultatopgørelse

### Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

### Personaleomkostninger

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

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### Finansielle poster

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

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen.



## Balance

### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar er optaget 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

Driftsmidler 5 år

Småaktiver under kr. 12.900 udgiftsførers over resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsens poster under afskrivninger.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter kostpris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivere salget, og fastsættes under hensyn til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender medtages til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab, der opgøres på baggrund af individuel vurdering.

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde opgjort på grundlag af færdiggørelsesgraden.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger består af en bankkonto.

### 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 aconto skatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud måles til den værdi, hvori 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 nettorealisationseværdi.

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%.

### **Egenkapital - 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.

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser til finansielle institutioner måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til den nominelle værdi.

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

# Resultatopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

|  | Note | 2016<br>kr.      | 2015<br>kr.      |
|--|------|------------------|------------------|
| <b>Bruttoresultat</b> .....  |      | <b>1.340.215</b> | <b>1.322.561</b> |
| Personaleomkostninger .....  | 1    | -1.374.374       | -1.312.118       |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle<br>anlægsaktiver ..... |      | -115.382         | -104.632         |
| <b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....                              |      | <b>-149.541</b>  | <b>-94.189</b>   |
| Andre finansielle indtægter .....  | 2    | 0                | 5.900            |
| Øvrige finansielle omkostninger .....                                      | 3    | -51.702          | -37.357          |
| <b>Ordinært resultat før skat</b> .....                                    |      | <b>-201.243</b>  | <b>-125.646</b>  |
| Skat af årets resultat .....   | 4    | 41.421           | 10.557           |
| <b>Årets resultat</b> .....  |      | <b>-159.822</b>  | <b>-115.089</b>  |
| <b>Forslag til resultatdisponering</b>                                     |      |                  |                  |
| Overført resultat .....  |      | -159.822         | -115.089         |
| <b>I alt</b> .....   |      | <b>-159.822</b>  | <b>-115.089</b>  |

# Balance 31. december 2016

## Aktiver

|   | Note | 2016<br>kr.    | 2015<br>kr.      |
|---|------|----------------|------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....     |      | 260.287        | 375.669          |
| <b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>       |      | <b>260.287</b> | <b>375.669</b>   |
| <b>Anlægsaktiver i alt .....</b>                  |      | <b>260.287</b> | <b>375.669</b>   |
| Fremstillede varer og handelsvarer .....          |      | 66.515         | 67.566           |
| <b>Varebeholdninger i alt .....</b>               |      | <b>66.515</b>  | <b>67.566</b>    |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser ..... |      | 87.743         | 171.880          |
| Udskudte skatteaktiver .....                      |      | 143.809        | 102.388          |
| Andre tilgodehavender .....                       |      | 164.917        | 303.970          |
| <b>Tilgodehavender i alt .....</b>                |      | <b>396.469</b> | <b>578.238</b>   |
| Likvide beholdninger .....                        |      | 57.796         | 56.966           |
| <b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>              |      | <b>520.780</b> | <b>702.770</b>   |
| <b>Aktiver i alt .....</b>                        |      | <b>781.067</b> | <b>1.078.439</b> |

# Balance 31. december 2016

## Passiver

|  | Note | 2016<br>kr.      | 2015<br>kr.      |
|--|------|------------------|------------------|
| Registreret kapital mv. ....   |      | 80.000           | 80.000           |
| Overført resultat .....  |      | -577.309         | -417.487         |
| <b>Egenkapital i alt .....</b>   |      | <b>-497.309</b>  | <b>-337.487</b>  |
| Gæld til banker .....  |      | 336.806          | 389.114          |
| <b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>                                   |      | <b>336.806</b>   | <b>389.114</b>   |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser .....                                       |      | 58.937           | 141.533          |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til<br>social sikring ..... |      | 882.633          | 885.279          |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>                                   |      | <b>941.570</b>   | <b>1.026.812</b> |
| <b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>  |      | <b>1.278.376</b> | <b>1.415.926</b> |
| <b>Passiver i alt .....</b>  |      | <b>781.067</b>   | <b>1.078.439</b> |

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

|                   | <b>2016</b>      | <b>2015</b>      |
|-------------------|------------------|------------------|
|                   | <b>kr.</b>       | <b>kr.</b>       |
| Løn og gager      | 1.423.536        | 1.420.198        |
| Løntilskud        | -25.000          | -129.648         |
| Sociale ydelser   | 16.133           | 84.282           |
| Forsikring        | 5.484            | 7.009            |
| Arbejdstøj        | 3.244            | 7.307            |
| Personaleudgifter | 8.058            | 9.250            |
| Leje af mandskab  | -57.081          | -86.280          |
|                   | <b>1.374.374</b> | <b>1.312.118</b> |

## 2. Andre finansielle indtægter

|                       | <b>2016</b> | <b>2015</b>  |
|-----------------------|-------------|--------------|
|                       | <b>kr.</b>  | <b>kr.</b>   |
| Renter, mellemregning | 0           | 5.900        |
|                       | <b>0</b>    | <b>5.900</b> |

## 3. Øvrige finansielle omkostninger

|                                | <b>2016</b>   | <b>2015</b>   |
|--------------------------------|---------------|---------------|
|                                | <b>kr.</b>    | <b>kr.</b>    |
| Renter, bank                   | 31.744        | 36.059        |
| Renter, mellemregning          | 7.003         | 0             |
| Renter, kreditorer             | 16            | 0             |
| Renter, ej fradragsberettigede | 12.939        | 1.298         |
|                                | <b>51.702</b> | <b>37.357</b> |

#### 4. Skat af årets resultat

|                                    | <b>2016</b>    | <b>2015</b>    |
|------------------------------------|----------------|----------------|
|                                    | <b>kr.</b>     | <b>kr.</b>     |
| Aktuel skat                        | 0              | 0              |
| Ændring af udskudt skat            | -41.421        | -10.557        |
| Regulering vedrørende tidligere år | 0              | 0              |
|                                    | <b>-41.421</b> | <b>-10.557</b> |

#### 5. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Der er negativ egenkapital i selskabet, og det har været drøftet af ledelsen. For at reetablere egenkapitalen har ledelsen besluttet at rationalisere omkostningerne og optimere fremtidig salg, og derved øge mulighederne for overskudsgivende drift. Selskabets ledelse har tilkendegivet at stille den fornødne likviditet til rådighed, således den fremtidige drift er sikret 12 måneder frem.

#### 6. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for engagementet med pengeinstitut har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 500 t.kr.

#### 7. Information om gennemsnitligt antal ansatte

|                                    | <b>2016</b> | <b>2015</b> |
|------------------------------------|-------------|-------------|
| Antal ansatte, primo .....         | 4           | 4           |
| Gennemsnitligt antal ansatte ..... | 5           | 4           |
| Antal ansatte, ultimo .....        | 5           | 4           |