

S.98 ApS
Banegårdsgade 16, 1. e.

8000 Aarhus C

CVR-nummer: 35475087

ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 16. juni 2016

Dirigent



Indholdsfortegnelse

Påtegninger

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

S.98 ApS

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2015 for S.98 ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for 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 perioden 1. januar - 31. december 2015.

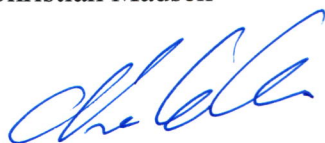
Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus C, den 16. juni 2016

Direktion

Niels-Christian Madsen



REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i S.98 ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for S.98 ApS for perioden 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.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, 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 vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aarhus C, den 16. juni 2016

Seiersen Revision I/S
Registrerede Revisorer
CVR-nr.: 32697674



Torben Rørmand Seiersen
Registreret Revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	S.98 ApS Banegårdsgade 16, 1. e. 8000 Aarhus C
	Telefon: 60 33 87 50
	CVR-nr.: 35 47 50 87
	Stiftet: 2. september 2013
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Niels-Christian Madsen
Pengeinstitut	Rønde og Omegens Sparekasse Hovedgaden 33 8410 Rønde
	Nordea Bank Danmark A/S, Hornslet afdeling Tingvej 31 8543 Hornslet
Revisor	Seiersen Revision I/S Registrerede Revisorer Skæring Strandvej 3 8250 Egå
Generalforsamling	Ordinær generalforsamling afholdes på selskabets adresse.

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at drive handel og industri.

Usædvanlige forhold

Der har i 2015 ikke været usædvanlige forhold.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ingen væsentlige usikkerheder ved indregning og måling.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et overskud på t.kr. 264, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på t.kr. 462.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

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

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsregnskabet for S.98 ApS for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

RESULTATOPGØRELSEN

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”.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af ydelser og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

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.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser 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.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder. Udenlandske dattervirksomheder er ikke omfattet af sambeskatningen.

Skatter

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet N.C.M. HOLDING ApS (administrationsselskab). Årets sambeskatningsbidrag er medtaget i resultatopgørelsen og er afregnet via administrationsselskabet på forfaldstidspunktet.

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud som underskud i selskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster.

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

Anvendt regnskabspraksis

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

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. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

Brugstid

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år
---	---------

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 andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Værdipapirer og kapitalandele

Kapitalandele i unoterede selskaber indregnes til dagsværdi. Kostprisen er anvendt som målegrundlag.

Egenkapital

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat 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 efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende

Anvendt regnskabspraksis

aktier, hvor opgørelse 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, 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 nettoskatteaktiver måles til nettorealisation sværdi.

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.

Selskabsskatteprocenten nedsættes gradvist fra 25% til 22% i indkomstårene 2014 – 2016. 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. Effekten af ændringen af dette regnskabsmæssige skøn er indregnet med t.kr. 0.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse**1. JANUAR - 31. DECEMBER 2015**

	2015 Dkk	2014 T.kr
BRUTTOFORTJENESTE	556.015	727
1 Personaleomkostninger	-195.514	-280
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-29.422	-21
Andre driftsomkostninger	0	-2
DRIFTSRESULTAT	331.079	424
Andre finansielle indtægter	4	0
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	21.258	0
2 Andre finansielle omkostninger	-5.260	-2
RESULTAT FØR SKAT	347.081	422
3 Skat af årets resultat	-82.606	-104
ÅRETS RESULTAT	264.475	318
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	200
Overført resultat	264.475	118
DISPONERET I ALT	264.475	318

Balance pr. 31. DECEMBER 2015**Aktiver**

	2015 Dkk	2014 T.kr
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	154.161	115
Materielle anlægsaktiver	154.161	115
ANLÆGSAKTIVER	154.161	115
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	513	30
5 Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	622.855	160
Andre tilgodehavender	2.764	0
Tilgodehavender	626.132	190
Andre værdipapirer og kapitalandele	10.000	10
Værdipapirer og kapitalandele	10.000	10
6 Likvide beholdninger	11.420	216
OMSÆTNINGSAKTIVER	647.552	416
AKTIVER	801.713	531

Balance pr. 31. DECEMBER 2015**Passiver**

	2015 Dkk	2014 T.kr
Virksomhedskapital	80.000	80
Overført resultat	382.494	118
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	200
7 EGENKAPITAL	462.494	398
Hensættelse til udskudt skat	6.000	3
HENSATTE FORPLIGTELSER	6.000	3
Leverandører af varer og tjenesteydelser	14.000	14
8 Gæld til tilknyttede virksomheder	116.740	0
Selskabsskat	79.606	101
9 Anden gæld	121.359	13
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	1.514	2
Kortfristede gældsforpligtelser	333.219	130
GÆLDSFORPLIGTELSER	333.219	130
PASSIVER	801.713	531
10 Eventualposter mv.		
11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter

	2015 Dkk	2014 T.kr
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	183.939	274
Andre omkostninger til social sikring	11.575	6
	<u>195.514</u>	<u>280</u>
2 Andre finansielle omkostninger		
Gebyrer mv.	528	0
Gebyrer mv., ikke skattemæssigt fradrag	0	1
Renter, ej skattemæssigt fradrag	95	1
Tillæg til selskabsskat	4.637	0
	<u>5.260</u>	<u>2</u>
3 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets resultat	79.606	101
Regulering af udskudt skat	3.000	3
	<u>82.606</u>	<u>104</u>

Noter

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
4 Materielle anlægsaktiver	
Kostpris, primo	135.000
Tilgang i årets løb	68.700
Afgang i årets løb	0
	<hr/>
Kostpris 31. december 2015	203.700
	<hr/>
Af-/nedskrivninger, primo	-20.117
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver	0
Årets af-/nedskrivninger	-29.422
	<hr/>
Af-/nedskrivninger 31. december 2015	-49.539
	<hr/>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	154.161
	<hr/> <hr/>

	2015 Dkk	2014 T.kr
5 Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		
Mellemregning Egå Bilhus ApS	159.982	80
Mellemregning N.C.M. Holding ApS	0	80
Mellemregning Ejendomsselskabet Stavneagervej 41 ApS	462.873	0
	<hr/>	<hr/>
	622.855	160
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
6 Likvide beholdninger		
Kasse	6.456	200
Rønde Sparekasse	3.947	6
Nordea	1.017	10
	<hr/>	<hr/>
	11.420	216
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

Noter

	Primo	Udbetalt udbytte	Forslag til resultatdispon- ering	Ultimo
7 Egenkapital				
Virksomhedskapital	80.000	0	0	80.000
Overført resultat	118.019	0	264.475	382.494
Forslag til udbytte for regnskabsåret	200.000	-200.000	0	0
	<u>398.019</u>	<u>-200.000</u>	<u>264.475</u>	<u>462.494</u>

	2015 Dkk	2014 T.kr
8 Gæld til tilknyttede virksomheder		
Mellemregning N.C.M. Holding ApS	116.740	0
	<u>116.740</u>	<u>0</u>

9 Anden gæld		
Moms og afgifter	0	2
Skyldig A-skat	402	4
Skyldig ATP	90	1
Skyldige feriepenge	761	2
Skyldigt AM-bidrag	90	2
Skyldig løn og gage	120.000	0
Skattekonto	16	2
	<u>121.359</u>	<u>13</u>

10 Eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen. Som helejet dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

Noter

	2015	2014
	Dkk	T.kr

11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Virksomheden har ingen pant eller sikkerhedsstillelser pr. 31. december 2015.