

Durup/Naboma ApS

Amalienborgvej 57
9400 Nørresundby

CVR.nr.: 35 64 58 96

ÅRSRAPPORT 2015

Regnskabsperiode: 1/1 2015 - 31/12 2015

(2. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
4. juli 2016

Kim Durup
Dirigent

Opstillet uden revision eller review

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Ledelsesberetning	5.
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6.
Resultatopgørelse 1/1 2015 - 31/12 2015	10.
Balance pr. 31/12 2015	11.
Noter	13.

Selskabsoplysninger

Selskab

Durup/Naboma ApS
Amalienborgvej 57
9400 Nørresundby

CVR.nr.: 35 64 58 96

Hjemstedskommune: Aalborg

Telefon: 51 21 96 30
E-mail: kim@naboma.dk

Regnskabsperiode: 1/1 2015 - 31/12 2015

Stiftelsesdato: 15/1 2014

Direktion

Kim Durup

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015 for

Durup/Naboma 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/1 2015 - 31/12 2015.

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

Selskabet har fravalgt revisionen for dette regnskabsår. Betingelserne for fravalg af revision er opfyldt.

Selskabet har også fravalgt revision for det efterfølgende år, da man fortsat opfylder betingelserne for at fravælge revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nørresundby, den 3. juli 2016

Direktion

.....
Kim Durup

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at udøve virksomhed med handel og service samt aktiviteter i tilknytning hertil.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Med baggrund i en svigtende omsætning, og et forholdsmæssigt højt omkostningsniveau for året 2015, har selskabet bragt sig i en situation, hvor likviditeten er preset og gælden til det offentlige er vokset.

Resultatet for 2015 udviser et utilfredsstillende, negativt resultat.

En vurdering om hvorvidt selskabet kan fortsætte driften er blevet lavet, og med hjælp fra bl.a. Væksthus Nordjylland, Frivillig Rådgivning og eksterne konsulenter er/bliver der indført diverse tiltag for at det skal lykkes.

Omkostninger: Lønomkostninger bliver reduceret, administrationsomkostninger (husleje, telefon, web m.m.) blive reduceret, salgsomkostninger bliver reduceret, markedsføring på web, some, crm og via eksterne konsulenter øges, lugebeholdning bliver reduceret.

Indtægter: Indførelse af crm kundefølgning - rettidig opfølgning m.m., e-mail markedsføring sættes i system, tilstedeværelse på sociale og øvrige medier, indførelse af service- og rensekoncept til stole, indførelse af teknisk support til veje- og sikkerhedssystemer, systematisk generering af nye leads (telemarketing).

Det er direktionens vurdering at selskabet med implementering af disse tiltag, med udgangspunkt i, at der kan indgås en rimelig afdragsordning med SKAT og bank, kan fortsætte sin drift.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2015 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

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelse indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

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

Andre eksterne omkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

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 23,5 %.

Udskudt skat måles til nettorealisationseværdi 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 administrationsselskab 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.

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

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

Aktiver med en kostpris på under 12.800 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Anvendt regnskabspraksis

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsmkostninger.

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.

Finansielt leasede aktiver måles på det tidspunkt, hvor kontrakten indgås, til laveste værdi af dagsværdien af det leasede aktiv og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Aktiverne indregnes med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Andre anlæg, biler, driftsmateriel og inventar	4 år
Finansielt leasede aktiver	4 år

Varebeholdninger

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

Nettorealisationsværdien 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 nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Udskudt skatteaktiv

Ved beregning af skatteværdien af fremførselsberettigede underskud mv. anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Anvendt regnskabspraksis

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 gældsmetode 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 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 %.

Sambeskatning

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat, som endnu ikke er afregnet med administrationselskabet indregnes i balancen som tilgodehavende sambeskatningsbidrag modervirksomhed eller skyldigt sambeskatningsbidrag modervirksomhed.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1/1 2015 - 31/12 2015

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
BRUTTORESULTAT	504.434	662.212
1 Personaleomkostninger	-904.821	-516.581
2 Af- og nedskrivninger	-37.302	-9.326
DRIFTSRESULTAT	-437.689	136.305
Andre finansielle indtægter	1.781	2.260
Finansielle omkostninger	-34.083	-20.763
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	-469.991	117.802
3 Skat af årets resultat	115.438	-28.924
ÅRETS RESULTAT	-354.553	88.878
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	-354.553	88.878
I ALT	-354.553	88.878

Balance pr. 31/12 2015
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt leasingaktiver	117.580	154.882
Materielle anlægsaktiver i alt	117.580	154.882
ANLÆGSAKTIVER I ALT	117.580	154.882
Varebeholdninger	171.440	148.000
Varebeholdninger i alt	171.440	148.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	165.746	327.396
3 Udskudte skatteaktiver	109.038	0
Tilgodehavender i alt	274.784	327.396
Likvide beholdninger	0	27.577
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	446.224	502.973
AKTIVER I ALT	563.804	657.855

Balance pr. 31/12 2015
Passiver

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
4 Virksomhedskapital	50.000	50.000
5 Overført resultat	-265.675	88.878
EGENKAPITAL I ALT	-215.675	138.878
3 Udskudt skat	0	6.400
Hensatte forpligtelser i alt	0	6.400
6 Anden langfristet gæld	58.493	92.045
Langfristede gældsforpligtelser i alt	58.493	92.045
6 Kortfristet del af langfristet gæld	33.552	33.552
Gæld til pengeinstitutter	118.228	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	154.098	97.677
3 Selskabsskat	22.524	22.524
Anden gæld	392.584	266.779
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	720.986	420.532
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	779.479	512.577
PASSIVER I ALT	563.804	657.855

NOTER

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Note 1 - Personalemkostninger		
Gager og lønninger	873.120	492.552
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	17.531	5.736
Øvrige personaleomkostninger	14.170	18.293
	<u>904.821</u>	<u>516.581</u>
Note 2 - Anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Anskaffelsessum primo	164.208	164.208
Tilgang i året	0	0
Afgang i året	0	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	<u>164.208</u>	<u>164.208</u>
Akkumulerede afskrivninger primo	9.326	0
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	37.302	9.326
Akkumulerede afskrivninger ultimo	<u>46.628</u>	<u>9.326</u>
Bogført værdi andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>117.580</u>	<u>154.882</u>
HERAF finansielt leasede aktiver		
Anskaffelsessum primo	164.208	164.208
Tilgang i året	0	0
Afgang i året	0	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	<u>164.208</u>	<u>164.208</u>
Akkumulerede afskrivninger primo	9.326	0
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	37.302	9.326
Akkumulerede afskrivninger ultimo	<u>46.628</u>	<u>9.326</u>
Bogført værdi finansielt leasede aktiver	<u>117.580</u>	<u>154.882</u>
Afskrivninger:		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>37.302</u>	<u>9.326</u>
Afskrivninger i alt	<u>37.302</u>	<u>9.326</u>

NOTER

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Note 3 - Skat		
Skat af årets resultat:		
Skat af årets skattepligtige indkomst	0	22.524
Regulering af udskudt skat (indtægt)	-115.438	6.400
	<u>-115.438</u>	<u>28.924</u>
Skyldig skat for året		
Skat af årets skattepligtige indkomst	0	22.524
Betalt ordinær acontoskat	0	0
	<u>0</u>	<u>22.524</u>
Restskat	0	22.524
	<u>0</u>	<u>22.524</u>
Skyldig skat for dette år i alt	<u>0</u>	<u>22.524</u>
Selskabsskatter inkl. tidligere år		
Skyldig skat for dette år i sambeskatning	0	-22.524
Skyldige selskabsskatter tidligere år	-22.524	0
	<u>-22.524</u>	<u>-22.524</u>
Skyldige selskabsskatter i alt	<u>-22.524</u>	<u>-22.524</u>
<p>Årets beregnede skattetilsvær inklusive korrektion for skattetillæg/ skattegodtgørelse mv. under sambeskatning, samt skatteværdi af evt. underskud overført mellem selskaberne (0 kr.) indregnes i Årsrapporten som tilgodehavende sambeskatningsbidrag i skattenoten ovenfor.</p>		
Note 4 - Selskabskapital		
Selskabskapital ved regnskabsårets udløb	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
Selskabskapitalen er fordelt i kapitalandele á kr. 1.		
Note 5 - Overført resultat		
Overført resultat primo	88.878	0
Årets resultat	-354.553	88.878
	<u>-265.675</u>	<u>88.878</u>

NOTER

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Note 6 - Langfristede gældsforpligtelser		
Leasinggæld	<u>92.045</u>	<u>125.597</u>
Gæld i alt	92.045	125.597
Kortfristet del (1. års afdrag)	<u>-33.552</u>	<u>-33.552</u>
Langfristet gæld	<u>58.493</u>	<u>92.045</u>