

NM-ERHVERV ApS

Bækgårdvej 12
7500 Holstebro

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

31/05/2016

Preben Hald
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

| | |
|--|---|
| Revisors erklæring om opstilling af årsrapport | 5 |
|--|---|

Årsregnskab

| | |
|--------------------------------|---|
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
|--------------------------------|---|

| | |
|-------------------------|---|
| Resultatopgørelse | 9 |
|-------------------------|---|

| | |
|---------------|----|
| Balance | 10 |
|---------------|----|

| | |
|----------------------------|----|
| Egenkapitalopgørelse | 12 |
|----------------------------|----|

| | |
|-------------|----|
| Noter | 13 |
|-------------|----|

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden NM-ERHVERV ApS
Bækgårdvej 12
7500 Holstebro

CVR-nr: 35681698
Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015

Bankforbindelse Jyske Bank
Østergade 3
7500 Holstebro

Revisor Revisionsfirmaet Iversen & Hald
Brotorvet 6
7500 Holstebro
DK Danmark
CVR-nr: 36115432
P-enhed: 1019836211

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for NM-Erhverv ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for ikke at blive revideret.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 31/05/2016

Direktion

Nikolaj Vipula Mårtens

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i NM-Erhverv ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for NM-Erhverv ApS for regnskabsåret 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.

Holstebro, 31/05/2016

Preben Hald
registreret revisor
Revisionsfirmaet Iversen & Hald
CVR: 36115432

Anvendt regnskabspraksis

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt

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.

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 og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes 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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes 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.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og ydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risiko overgang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, kursgevinster og -tab vedrørende værdi papirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og

godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte i egenkapitalen.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

| | |
|---|-----------|
| Bygning | 50 år |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 - 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 afskrivninger.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Virksomhedens samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualforpligtelser m.v.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab efter en individuel vurdering af tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

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

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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver måles til den værdi, hvortil de forventes at kunne realiseres, ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoaktiver 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.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter og leverandørgæld, indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

| | Note | 2015 kr. | 2014 kr. |
|---|------|------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste/Bruttotab | | 4.514.386 | 3.177.682 |
| Personaleomkostninger | 1 | -3.618.619 | -2.651.344 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | | -627.114 | -353.244 |
| Resultat af ordinær primær drift | | 268.653 | 173.094 |
| Andre finansielle indtægter | | 133 | 1.074 |
| Øvrige finansielle omkostninger | | -213.571 | -55.081 |
| Ordinært resultat før skat | | 55.215 | 119.087 |
| Skat af årets resultat | | 0 | 0 |
| Årets resultat | | 55.215 | 119.087 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | 55.215 | 119.087 |
| I alt | | 55.215 | 119.087 |

Balance 31. december 2015

Aktiver

| | Note | 2015 kr. | 2014 kr. |
|---|------|------------------|------------------|
| Grunde og bygninger | | 1.771.930 | 0 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 91.196 | 220.854 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | | 1.863.126 | 220.854 |
| Anlægsaktiver i alt | | 1.863.126 | 220.854 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 805.330 | 658.227 |
| Andre tilgodehavender | | 212.502 | 111.420 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 616.425 | 183.973 |
| Tilgodehavender i alt | | 1.634.257 | 953.620 |
| Likvide beholdninger | | 52.173 | 309.373 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 1.686.430 | 1.262.993 |
| Aktiver i alt | | 3.549.556 | 1.483.847 |

Balance 31. december 2015

Passiver

| | Note | 2015 kr. | 2014 kr. |
|---|----------|------------------|------------------|
| Registreret kapital mv. | | 50.000 | 50.000 |
| Overført resultat | | 174.302 | 119.087 |
| Egenkapital i alt | | 224.302 | 169.087 |
| Gæld til realkreditinstitutter | | 1.127.015 | 0 |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | 2 | 1.127.015 | 0 |
| Gæld til kreditinstitutter i øvrigt | | 1.442.240 | 499.594 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 13.998 | 39.599 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | 742.001 | 775.567 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | 2.198.239 | 1.314.760 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 3.325.254 | 1.314.760 |
| Passiver i alt | | 3.549.556 | 1.483.847 |

Egenkapitalopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

| | Registreret kapital mv. kr. | Overført resultat kr. | I alt kr. |
|---------------------------|--|--------------------------------------|----------------------|
| Egenkapital, primo | 50.000 | 119.087 | 169.087 |
| Årets resultat | | 55.215 | 55.215 |
| Egenkapital, ultimo | 50.000 | 174.302 | 224.302 |

Noter

1. Personaleomkostninger

| | 2015 kr. | 2014 kr. |
|---------------------------------------|------------------|------------------|
| Løn og gager | 3.332.997 | 2.444.310 |
| Pensionsbidrag | 22.290 | 19.561 |
| Andre omkostninger til social sikring | 263.332 | 187.473 |
| | <u>3.618.619</u> | <u>2.651.344</u> |

2. Langfristede gældsforpligtelser i alt

| | 2015 kr. | 2014 kr. |
|--|----------------|-------------|
| Af langfristede gældsforpligtelser forfalder til betaling senere end 5 år efter regnskabsårets udløb | 885.022 | 0 |
| | <u>885.022</u> | <u>0</u> |

3. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabets hovedaktivitet er salg af post- og kurer tjenester.

4. Oplysning om eventualforpligtelser

Leasingkontrakter udgør kr. 1.583.000 eksklusiv moms.

5. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er til sikkerhed for bankgæld til Jyske Bank deponeret:

Ejerpantebrev nom. 150.000 i ejendommen, Bækgårdvej 12, matr. Nr. 1 æ, den østlige del, Bor.

Ejerpantebrev nom. 800.000 i ejendommen, Elkjærvej 108, matr. Nr 1 ak, den sydvestlige del, Mejrup

Skadesløsbrev (virksomhedspant) på nom. 500.000 i tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser, varelager, driftsmateriel og inventar, goodwill, motorkøretøjer der ikke er eller tidligere har været registreret samt drivmidler og andre hjælpestoffer.