



Nilaus Plast ApS

Lyshøjvej 3A
3650 Ølstykke
CVR-nr. 35 68 36 90

Årsrapport for 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 7. april 2016

Claus Bøje Jørgensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	9
Balance 31. december	10
Noter til årsrapporten	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Nilaus Plast 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. december 2015 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ølstykke, den 7. april 2016

Direktion

Claus Bøje Jørgensen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i Nilaus Plast ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Nilaus Plast ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som du 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 dig 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 dit 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, du 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.

Frederikssund, den 7. april 2016

Lynge Pedersen & Gøttsche ApS

Statsautoriserede Revisorer
CVR-nr. 33 16 72 88

Morten Gøttsche
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Nilaus Plast ApS
Lyshøjvej 3A
3650 Ølstykke

CVR-nr.: 35 68 36 90
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Stiftet: 11. marts 2014
Hjemsted: Egedal

Direktion

Claus Bøje Jørgensen, direktør

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter er handel med plastvarer og aktivitet i tilknytning hertil.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et overskud på kr. 445.990, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på kr. 1.395.744.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Nilaus Plast ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B samt regnskabsvejledningen for mindre virksomheder med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover 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 tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i omsætningen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Nettorealiseringsværdien 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.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realiseringsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrentesats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> t.kr.
Bruttofortjeneste		1.601.141	1.782
Personaleomkostninger	1	-897.274	-887
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		<u>-99.841</u>	<u>-86</u>
Resultat før finansielle poster		604.026	809
Finansielle indtægter	2	0	5
Finansielle omkostninger	3	<u>-16.633</u>	<u>-8</u>
Resultat før skat		587.393	806
Skat af årets resultat	4	<u>-141.403</u>	<u>-289</u>
Årets resultat		<u>445.990</u>	<u>517</u>
 Forslag til resultatdisponering			
Ekstraordinært udbytte		1.200.000	0
Overført overskud		<u>-754.010</u>	<u>517</u>
		<u>445.990</u>	<u>517</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> t.kr.
Aktiver			
Goodwill		240.000	320
Immaterielle anlægsaktiver	5	<u>240.000</u>	<u>320</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		153.031	14
Materielle anlægsaktiver	6	<u>153.031</u>	<u>14</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		37.669	19
Finansielle anlægsaktiver		<u>37.669</u>	<u>19</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>430.700</u>	<u>353</u>
Færdigvarer og handelsvarer		523.472	157
Varebeholdninger		<u>523.472</u>	<u>157</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		689.437	399
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	357
Tilgodehavender		<u>689.437</u>	<u>756</u>
Likvide beholdninger		<u>911.271</u>	<u>1.854</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>2.124.180</u>	<u>2.767</u>
Aktiver i alt		<u>2.554.880</u>	<u>3.120</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> t.kr.
Passiver			
Selskabskapital		50.000	50
Overført resultat		1.345.744	2.099
Egenkapital	7	<u>1.395.744</u>	<u>2.149</u>
Hensættelse til udskudt skat		57.852	68
Hensatte forpligtelser i alt		<u>57.852</u>	<u>68</u>
Banker		0	3
Leverandører af varer og tjenesteydelser		268.945	238
Gæld til tilknyttede virksomheder		22.139	0
Selskabsskat		152.022	221
Anden gæld		658.178	441
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.101.284</u>	<u>903</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.101.284</u>	<u>903</u>
Passiver i alt		<u>2.554.880</u>	<u>3.120</u>
Eventualposter mv.	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

Noter til årsrapporten

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	kr.	t.kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	873.860	876
Andre omkostninger til social sikring	<u>23.414</u>	<u>11</u>
	<u>897.274</u>	<u>887</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>	<u>3</u>
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	0	2
Andre finansielle indtægter	<u>0</u>	<u>3</u>
	<u>0</u>	<u>5</u>
3 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	7.477	0
Andre finansielle omkostninger	<u>9.156</u>	<u>8</u>
	<u>16.633</u>	<u>8</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	152.022	221
Årets udskudte skat	<u>-10.619</u>	<u>68</u>
	<u>141.403</u>	<u>289</u>

Noter til årsrapporten

5 Immaterielle anlægsaktiver

	<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. januar 2015	400.000
Kostpris 31. december 2015	400.000
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	80.000
Årets afskrivninger	80.000
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	160.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u><u>240.000</u></u>

6 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. januar 2015	19.900
Tilgang i årets løb	158.500
Kostpris 31. december 2015	178.400
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	5.528
Årets afskrivninger	19.841
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	25.369
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u><u>153.031</u></u>

Noter til årsrapporten

7 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået ekstraordinært udbytte	I alt
Egenkapital 1. januar 2015	50.000	2.099.754	0	2.149.754
Betalt ekstraordinært udbytte	0	0	-1.200.000	-1.200.000
Årets resultat	0	-754.010	1.200.000	445.990
Egenkapital 31. december 2015	50.000	1.345.744	0	1.395.744

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen siden stiftelsen.

8 Eventualposter mv.

Sambeskatning

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst m.v.

Leje- og leasingforpligtelser

Selskabets huslejeforpligtelser udgør 205 tkr. pr. 31. december 2015.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der foreligger ingen pantsætninger.