

Niels & Sinnes Univers ApS

Gravesensvej 7, Vorupør, 7700 Thisted

CVR-nr. 35 86 26 17

Årsrapport

1. januar - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 16. marts 2016.

Henrik Grønlund
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Niels & Sinnes Univers ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2015 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Thisted, den 10. februar 2016

Direktion

Knud Erik Elleskov Løkkegaard
direktør

Bestyrelse

Kim Poulsen
formand

Henrik Grønlund

Søren Odder Jensen

Flemming Yde Larsen

Knud Erik Elleskov Løkkegaard

Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet

Til kapitalejerne i Niels & Sinnes Univers ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for Niels & Sinnes Univers ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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 review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hanstholm, den 10. februar 2016

BRANDT

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 25 49 21 45

Lennart Mouritzen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Niels & Sinnes Univers ApS

Gravesensvej 7

Vorupør

7700 Thisted

Telefon: 40 64 05 00

Hjemmeside: www.nielsogsinne.dk

CVR-nr.: 35 86 26 17

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Bestyrelse

Kim Poulsen, formand

Henrik Grønlund

Søren Odder Jensen

Flemming Yde Larsen

Knud Erik Elleskov Løkkegaard

Direktion

Knud Erik Elleskov Løkkegaard, direktør

Revisor

BRANDT Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Bytorvet 34

7730 Hanstholm

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive engros- og detailhandel, tilrettelægge events, virke som rådgivning indenfor storytelling samt dermed beslægtet virksomhed.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der har ikke været væsentlig usikkerhed eller usædvanlige forhold, der har påvirket indregningen eller målingen.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Regnskabsåret 2015 var et år med store omstillinger i salgsnettet. Lokalt har vi et godt og fintmasket forhandlernet, hvor omsætning og salgsomkostninger er fornuftigt afbalanceret. De ca. 20 testbutikker, vi fik startet op i 2014/15 har desværre ikke vist sig at leve op til forventningerne, hvorfor de fleste er stoppet igen. Dette har medført ekstraordinære omkostninger til hjemtagelse af inventar mm.

Til gengæld fik vi etableret et godt samarbejde med Coop i regnskabsåret. Dette samarbejde, er en del af skal Coops satsning på lokale varer, og som sådan skal vore leverancer og produkter integreres heri. Det har krævet en del ekstra ressourcer, både arbejdsmæssigt og økonomisk, hvad årets resultat også bærer præg af.

Som en del af dette samarbejde har vi deltaget i messer og deltaget i den landsdækkende konkurrence om at producere den bedste lokale vare. En konkurrence, der gav en flot 1. plads i region nord med produktet ”Hyben / Hawthorn marmelade”.

En anden stor begivenhed i årets løb, der gav god pressedækning og øget kendskab til selskabet og de øvrige produkter, var udgivelsen af ”Hawstok saga, bog nr. 2”. En begivenhed, der blev fejret på behørig vis med en reception i Vorupør.

Den forventede udvikling

Selv om det økonomiske resultat ikke kan betegnes som tilfredsstillende, har vi klare forventninger til at de store omkostninger i forbindelse med opstarten med Coop vil resultere i at det kommende salg vil kunne gennemføres mere glat og med færre omkostninger.

Prioriteringen fra selskabet i det kommende år vil derfor også være på områder, der hjælper til salg ud af butikkerne, og fastholder den lokale omsætning.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Niels & Sinnes Univers ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring 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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 7 år.

Materielle anlægsaktiver

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

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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
---	--------

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. 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 såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealiseringsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	1/1 - 31/12 2015	25/5 - 31/12 2014
Bruttofortjeneste	61.541	-61.910
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-33.242	-24.072
Driftsresultat	28.299	-85.982
Øvrige finansielle omkostninger	-22.437	-4.283
Resultat før skat	5.862	-90.265
1 Skat af årets resultat	-3.596	21.276
Årets resultat	2.266	-68.989
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	2.266	0
Disponeret fra overført resultat	0	-68.989
Disponeret i alt	2.266	-68.989

Balance 31. december

Aktiver		<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
2	Goodwill	39.348	47.217
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>39.348</u>	<u>47.217</u>
3	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	12.238	16.317
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>12.238</u>	<u>16.317</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>51.586</u>	<u>63.534</u>
Omsætningsaktiver			
	Fremstillede varer og handelsvarer	99.395	82.359
	Varebeholdninger i alt	<u>99.395</u>	<u>82.359</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	853.381	144.529
	Udskudte skatteaktiver	17.680	21.276
	Andre tilgodehavender	681	28.364
	Tilgodehavender i alt	<u>871.742</u>	<u>194.169</u>
	Likvide beholdninger	<u>632</u>	<u>632</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>971.769</u>	<u>277.160</u>
	Aktiver i alt	<u>1.023.355</u>	<u>340.694</u>

Balance 31. december

Passiver			
<u>Note</u>		<u>2015</u>	<u>2014</u>
Egenkapital			
4	Virksomhedskapital	75.000	75.000
5	Overført resultat	-66.723	-68.989
	Egenkapital i alt	<u>8.277</u>	<u>6.011</u>
Gældsforpligtelser			
	Gæld til pengeinstitutter	577.502	123.376
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	272.018	127.728
	Anden gæld	165.558	83.579
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.015.078</u>	<u>334.683</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>1.015.078</u>	<u>334.683</u>
	Passiver i alt	<u>1.023.355</u>	<u>340.694</u>

6 Eventualposter

Noter

	1/1 - 31/12 2015	25/5 - 31/12 2014
1. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	3.596	-21.276
	3.596	-21.276

Noter

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
2. Goodwill		
Kostpris 1. januar 2015	55.086	0
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>55.086</u>
Kostpris 31. december 2015	<u>55.086</u>	<u>55.086</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	-7.869	0
Årets afskrivninger	<u>-7.869</u>	<u>-7.869</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	<u>-15.738</u>	<u>-7.869</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>39.348</u>	<u>47.217</u>
3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2015	20.396	0
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>20.396</u>
Kostpris 31. december 2015	<u>20.396</u>	<u>20.396</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	-4.079	0
Årets afskrivninger	<u>-4.079</u>	<u>-4.079</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	<u>-8.158</u>	<u>-4.079</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>12.238</u>	<u>16.317</u>
4. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2015	<u>75.000</u>	<u>75.000</u>
	<u>75.000</u>	<u>75.000</u>
5. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2015	-68.989	0
Årets overførte overskud eller underskud	<u>2.266</u>	<u>-68.989</u>
	<u>-66.723</u>	<u>-68.989</u>

Noter

6. Eventualposter

Der er ingen eventualforpligtelser mv.