

# Niels & Sinnes Univers ApS

Gravesensvej 7, Vorupør, 7700 Thisted

CVR-nr. 35 86 26 17

## Årsrapport

**1. januar - 31. december 2016**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 22. februar 2017.

---

Henrik Grønlund  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

## **Ledelsespåtegning**

---

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Thisted, den 24. januar 2017

### **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 2016, 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hanstholm, den 24. januar 2017

### **BRANDT**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 25 49 21 45

Lennart Mouritzen  
statsautoriseret revisor

**Selskabsoplysninger**

---

<b>Selskabet</b>	Niels & Sinnes Univers ApS Gravesensvej 7 Vorupør 7700 Thisted
	Telefon: 40 64 05 00 Hjemmeside: <a href="http://www.nielsogsinne.dk">www.nielsogsinne.dk</a>
	CVR-nr.: 35 86 26 17 Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Bestyrelse</b>	Kim Poulsen, formand Henrik Grønlund Søren Odder Jensen Flemming Yde Larsen Knud Erik Elleskov Løkkegaard
<b>Direktion</b>	Knud Erik Elleskov Løkkegaard, direktør
<b>Revisor</b>	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 2016 blev et skuffende år for selskabet, hvor især de største kunder var tilbageholdende. Strategien var at arbejde med 3 forskellige segmenter: det lokale marked, forhandling igennem grossist samt salg direkte til specialhandelen.

Lokalt har vi et godt og fintmasket forhandlernet, hvor omsætning og salgsomkostninger er fornuftigt afbalanceret. I dette segment fastholdt vi salget og fik tilpasset omkostningerne.

Samarbejdet med Coop, som startede op sidst i 2015 med en meget stor ordre, resulterede desværre i en del forvirring i denne salgskanal, da deres interne logistik ikke var helt klar. Derfor gik der lang tid inden vi begyndte at modtage suppleringsordrer. Sidst på året var systemerne helt oppe at køre, og genbestillingerne begyndte at komme. Det tyder på, at vi kan påregne at fastholde det sortiment, som er lagerført i øjeblikket, og at genbestillingerne kommer på et realistisk niveau. Vi glæder os meget til at styrke loyaliteten og salget ud af butikkerne i dette segment.

Som det sidste forretningsområde har vi i årets løb været aktive indenfor specialhandelen, med fokus på gavemarkedet. Dette område har levet op til forventningerne, men har været rimeligt ressourcekrævende at få startet op.

### **Den forventede udvikling**

Selv om det økonomiske resultat ikke kan betegnes som tilfredsstillende, har vi forventninger til at det kommende år vil vækste indenfor alle 3 segmenter, hvilket den første måned også klart indikerer.

Prioriteringen fra selskabet i det kommende år vil derfor også være at strømline disse forretningsområder. Vi vil fortsat deltage i aktiviteter, der sætter Thy, naturen og vestkystkulturen i fokus, men vil ikke udvide i antallet af disse aktiviteter. Der vil i det kommende år også blive forøget fokus på produktudvikling, da vi nu er så kendte i markedet, at det er vigtigt med fornyelsen.

### **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 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.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

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

### **Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

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

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **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 i egenkapitalen.

## **Balancen**

### **Immaterielle anlægsaktiver**

#### **Goodwill**

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Idet det ikke er muligt, at fastsætte et pålideligt skøn over brugstiden, er afskrivningsperioden fastsat til 7 år.

#### **Materielle anlægsaktiver**

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel 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 nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationsværdien 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 nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.



## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### **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 den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

#### **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 1. januar - 31. december**


---

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>11.578</b>	<b>61.541</b>
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-12.163	-33.242
<b>Driftsresultat</b>	<b>-585</b>	<b>28.299</b>
Øvrige finansielle omkostninger	-14.211	-22.437
<b>Resultat før skat</b>	<b>-14.796</b>	<b>5.862</b>
1 Skat af årets resultat	3.109	-3.596
<b>Årets resultat</b>	<b>-11.687</b>	<b>2.266</b>
 <b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	0	2.266
Disponeret fra overført resultat	-11.687	0
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-11.687</b>	<b>2.266</b>

**Balance 31. december**

<b>Aktiver</b>		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
2	Goodwill	31.479	39.348
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>31.479</u>	<u>39.348</u>
3	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	8.159	12.238
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>8.159</u>	<u>12.238</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>39.638</u></b>	<b><u>51.586</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Fremstillede varer og handelsvarer	99.543	99.395
	Varebeholdninger i alt	<u>99.543</u>	<u>99.395</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	55.300	853.381
	Udskudte skatteaktiver	20.789	17.680
	Andre tilgodehavender	16.672	681
	Tilgodehavender i alt	<u>92.761</u>	<u>871.742</u>
	Likvide beholdninger	<u>271</u>	<u>632</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>192.575</u></b>	<b><u>971.769</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>232.213</u></b>	<b><u>1.023.355</u></b>

**Balance 31. december**

<b>Passiver</b>			
<u>Note</u>		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Egenkapital</b>			
4	Virksomhedskapital	75.000	75.000
5	Overført resultat	-78.410	-66.723
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-3.410</b>	<b>8.277</b>
 <b>Gældsforpligtelser</b>			
	Gæld til pengeinstitutter	210.668	577.502
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	12.953	272.018
	Anden gæld	12.002	165.558
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	235.623	1.015.078
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>235.623</b>	<b>1.015.078</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>232.213</b>	<b>1.023.355</b>

**6 Eventualposter**

**Noter**


---

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>1. Skat af årets resultat</b>		
Årets regulering af udskudt skat	-3.109	3.596
	<u><b>-3.109</b></u>	<u><b>3.596</b></u>
<b>2. Goodwill</b>		
Kostpris primo	55.086	55.086
<b>Kostpris ultimo</b>	<u><b>55.086</b></u>	<u><b>55.086</b></u>
Af- og nedskrivninger primo	-15.738	-7.869
Årets afskrivninger	-7.869	-7.869
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<u><b>-23.607</b></u>	<u><b>-15.738</b></u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<u><b>31.479</b></u>	<u><b>39.348</b></u>
<b>3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris primo	20.396	20.396
<b>Kostpris ultimo</b>	<u><b>20.396</b></u>	<u><b>20.396</b></u>
Af- og nedskrivninger primo	-8.158	-4.079
Årets afskrivninger	-4.079	-4.079
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<u><b>-12.237</b></u>	<u><b>-8.158</b></u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<u><b>8.159</b></u>	<u><b>12.238</b></u>
<b>4. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital primo	75.000	75.000
	<u><b>75.000</b></u>	<u><b>75.000</b></u>

**Noter**

---

	<u>31/12 2016</u>	<u>31/12 2015</u>
<b>5. Overført resultat</b>		
Overført resultat primo	-66.723	-68.989
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-11.687</u>	<u>2.266</u>
	<u><b>-78.410</b></u>	<u><b>-66.723</b></u>
 <b>6. Eventualposter</b>		
Der er ingen eventualforpligtelser mv.		