

# Nøglen IVS

Bellingevej 98  
5250 Odense SV

Årsrapport  
21. marts 2015 - 30. april 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

24/10/2016

Birgitte Upshur  
Dirigent

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	5
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	8
-------------------------	---

Balance .....	9
---------------	---

Egenkapitalopgørelse .....	11
----------------------------	----

Noter .....	12
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

## Virksomheden

Nøglen IVS  
Bellingevej 98  
5250 Odense SV

e-mailadresse: noeglenivs@gmail.com

CVR-nr: 36689412

Regnskabsår: 21/03/2015 - 30/04/2016

# Ledespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og vedtaget årsrapporten for 2015/2016 for Nøglen IVS.

Selskabet har besluttet at fravælge revision idet betingelserne herfor er opfyldt. Revision er tillige fravalgt for regnskabsåret 2016/2017.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven, samt kravene i selskabets vedtægter.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling, samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 24/10/2016

## Direktion

Birgitte Upshur

## Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Selskabet har besluttet at fravælge revision idet betingelserne herfor er opfyldt. Revision er tillige fravalgt for regnskabsåret 2016/2017.

# Ledelsesberetning

## **Hovedaktiviteter**

Selskabets aktiviteter omfatter drift af restaurationsvirksomhed, samt handel og finansiering af enhver art.

## **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultat og økonomiske udvikling betragtes som værende tilfredsstillende.

## **Begivenheder efter regnskabsafslutning**

Der er ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som forrykker årsrapportens udsagn.

# Anvendt regnskabspraksis

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

## Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt at fremtidige økonomiske fordele vil fragå 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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb

Herved fordeles kurstab og –gevinst over løbetiden.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten – bruttofortjeneste.

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer

Ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling består af forskydning i lagerbeholdningerne.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og –tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

### 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 på egenkapitalen med den del, den kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

## BALANCEN

**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.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor skivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

Brugstid

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar: 5 år

**Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. I tilfælde, hvor kostprisen er højere end nettorealisationseværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

**Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

**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 samt for betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien 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 nettoskatteaktiver 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%.

**Gældsforpligtelser**

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

**Likvider**

Likvide midler består af posterne "Likvide beholdninger" under omsætningsaktiver

# Resultatopgørelse 21. mar 2015 - 30. apr 2016

	Note	2015/16 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>393.700</b>
Personaleomkostninger .....		-202.743
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-37.447
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>153.510</b>
Øvrige finansielle omkostninger .....		-376
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>153.134</b>
Skat af årets resultat .....	1	-33.690
<b>Årets resultat</b> .....		<b>119.444</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført til reserve for iværksætterselskab .....		29.861
Overført resultat .....		89.583
<b>I alt</b> .....		<b>119.444</b>



# Balance 30. april 2016

## Aktiver

	Note	2015/16 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		149.787
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>2</b>	<b>149.787</b>
Deposita .....		550
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>550</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>150.337</b>
Råvarer og hjælpematerialer .....		40.000
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>40.000</b>
Andre tilgodehavender .....		3.919
Periodeafgrænsningsposter .....		17.554
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>21.473</b>
Likvide beholdninger .....		24.957
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>86.430</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>236.767</b>

# Balance 30. april 2016

## Passiver

	Note	2015/16 kr.
Registreret kapital mv. ....		1.000
Reserve for Iværksætterselskab .....		29.861
Overført resultat .....		89.583
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>120.444</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		13.106
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>13.106</b>
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring ..		103.217
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>103.217</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>103.217</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>236.767</b>

# Egenkapitalopgørelse 21. mar 2015 - 30. apr 2016

	<b>Registreret kapital mv.</b>	<b>Reserve for iværksætterselskab</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>I alt</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Egenkapital, primo .....	1.000			1.000
Årets resultat .....		29.861	89.583	119.444
Egenkapital, ultimo .....	1.000	29.861	89.583	120.444

# Noter

## 1. Skat af årets resultat

	<b>2015/16</b>
	<b>kr.</b>
Aktuel skat	-20.583
Ændring af udskudt skat	-13.106
	<b>-33.689</b>

## 2. Materielle anlægsaktiver i alt

	<b>Andre Anlæg mv.</b>
	<b>kr.</b>
Kostpris primo	0
Tilgang	187.233
Afgang	
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>187.233</b>
Af- og nedskrivning primo	-0
Årets afskrivning	-37.447
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>-37.447</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>149.787</b>