

NEBENGESCHÄFT APS

IMMANUELSVEJ 20
6000 KOLDING

ÅRSRAPPORT FOR PERIODEN 01.07.2017 - 30.06.2018

3. REGNSKABSÅR

CVR. NR. 36921102

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling
den 23. november 2018

Jørgen Kamstrup
dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 01.07.2017 - 30.06.2018	10
Balance pr. 30.06.2018	11
Noter til årsregnskabet	13

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet Nebengeschäft ApS
Immanuelsvej 20
6000 Kolding

Telefon: 20145954

CVR-nr.: 36921102
Stiftet: 9. juni 2015
Hjemsted: Kolding
Regnskabsår: 01.07 - 30.06

Direktion Jørgen Kamstrup
Lone Arp

Revisor Sønderup & Partnere A/S
Registrerede revisorer FSR
Sydbanegade 2B - 1
6000 Kolding

Kontakt@RevisorKolding.dk
www.RevisorKolding.dk

Pengeinstitut Middelfart Sparekasse
Buen 7
6000 Kolding

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2017/2018 for selskabet Nebengeschäft ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssigt. Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2017/2018.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision jf. årsregnskabsloven § 135 stk. 1.

Jeg indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 20. november 2018

I direktionen

Jørgen Kamstrup

Lone Arp

472/3/SR

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse af Nebengeschäft ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Nebengeschäft ApS for regnskabsåret 2017/2018 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 etiske 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.

Kolding, den 20. november 2018

Sønderup & Partnere A/S

Registrerede revisorer FSR

CVR-NR. 27905072

Palle Lysbjerg
Registreret revisor
mne18078

Søren Rasmussen
Registreret revisor
mne7578

LEDELSESBERETNING

Hovedaktivitet

Selskabets vigtigste forretningsområde er salg af interior kollektion til retail branchen og dermed beslægtet virksomhed samt udlejning af kontorpavillon.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. -44.337, hvilket anses for ikke tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 255.019 og en egenkapital på kr. -43.851.

Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets udløb er selskabets bygning til udlejning afhændet til regnskabsmæssig værdi. Derudover er der ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatfordeling

Forslag til fordeling af årets resultat fremgår af resultatopgørelsen.

Den forventede udvikling i regnskabsåret 2018/2019

Det forventes, at selskabet vil kunne øge det nuværende aktivitetsniveau og dermed øge indtjeningen med et positivt resultat til følge, således selskabet ved egen indtjening kan reetablere den fulde selskabskapital.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C og er aflagt i danske kroner.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

RESULTATOPGØRELSE

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

Omsætningen m.v. er ikke vist i det eksterne selskabsregnskab på grund af selskabets særlige konkurrencemæssige situation.

Indtægtskriterium

Indtægter og omkostninger er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

Bruttoresultat

Bruttoresultat indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder produktionsomkostninger, salgsomkostninger, lokaleomkostninger og administrationsomkostninger m.v.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger inkluderer renter samt tillæg og godtgørelse under a/contoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Årets aktuelle skat er afsat med 22,0%.

Under hensatte forpligtelser er der afsat udskudt skat med 22,0% af alle midlertidige forskelle mellem skattemæssige og regnskabsmæssige saldi.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekt måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger, der påbegyndes efter afslutning og ibrugtagning af rettigheden.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris med fradrag af individuelt vurderede nedskrivninger, fordeles lineært over den forventede økonomiske brugstid, der er vurderet til 3 år efter ibrugtagelse er begyndt.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver består af en nyopført Pavillon til kontorbrug for 2 virksomheder. Disse måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostpris med fradrag af evt. restværdi og nedskrivninger. Aktiverne afskrives over deres forventede økonomiske brugstid med følgende afskrivningsprincipper og satser:

Bygninger/pavillon 10 år:

Aktiver med en anskaffelsespris på under kr. 13.200 pr. enhed samt aktiver med en levetid på under 3 år omkostningsføres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Tilgodehavender

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

Likvider

Likvider omfatter indestående i pengeinstitutter.

Gældsforpligtelser i øvrigt

Øvrige gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Efterfølgende måles gældsforpligtelserne til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsposter samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

RESULTATOPGØRELSE

01.07.2017 - 30.06.2018

<u>NOTE</u>	<u>2017/2018</u>	<u>2016/2017</u>
BRUTTORESULTAT	456	20.517
2 Afskrivninger	-50.575	-25.575
DRIFTSRESULTAT	-50.119	-5.058
Finansielle indtægter	1.800	554
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	-7.194	-7.057
Finansielle omkostninger	-1.037	-547
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	-56.550	-12.108
3 Skat af årets resultat	12.213	2.546
ÅRETS RESULTAT	-44.337	-9.562
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført resultat	-44.337	-9.562
DISPONERET I ALT	-44.337	-9.562

BALANCE PR. 30.06.2018

AKTIVER

<u>NOTE</u>	<u>2017/2018</u>	<u>2016/2017</u>
4 Udviklingsprojekter	25.234	59.234
IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER I ALT	25.234	59.234
5 Grunde og bygninger	179.024	204.600
MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER I ALT	179.024	204.600
ANLÆGSAKTIVER I ALT	204.258	263.834
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	6.562
Udskudt skatteaktiv	25.121	12.908
TILGODEHAVENDER I ALT	25.121	19.470
LIKVIDE BEHOLDNINGER	25.640	52.849
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	50.761	72.319
AKTIVER I ALT	255.019	336.153

BALANCE PR. 30.06.2018

PASSIVER

<u>NOTE</u>	<u>2017/2018</u>	<u>2016/2017</u>
Selskabskapital	50.000	50.000
Overført resultat	-93.851	-49.513
6 EGENKAPITAL I ALT	-43.851	487
Kreditinstitutter	370	0
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	282.895	307.983
Anden gæld	15.605	27.683
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	298.870	335.666
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	298.870	335.666
PASSIVER I ALT	255.019	336.153

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

NOTE

	<u>2017/2018</u>	<u>2016/2017</u>
1 Usikkerhed om going concern		
Selskabet har tabt mere end 50% af selskabskapitalen og der er som følge heraf usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Ledelsen forventer, at kunne opnå fremtidige positive driftsresultater og derved reetablere egenkapitalen, hvorfor årsregnskabet i overensstemmelse hermed er udarbejdet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.		
2 Afskrivninger		
Pavillon.....	25.575	25.575
Udviklingsprojekter	25.000	0
I ALT	<u>50.575</u>	<u>25.575</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	0
Årets ændring i udskudt skat	-25.121	-12.908
ÅRETS SKAT I ALT	<u>-25.121</u>	<u>-12.908</u>
4 Udviklingsprojekter		
Kostpris pr. 01.07.2017	59.234	35.234
Tilgang 2017/2018	0	24.000
Afgang 2017/2018	-9.000	0
KOSTPRIS PR. 30.06.2018	<u>50.234</u>	<u>59.234</u>
Afskrivninger i 2017/2018	25.000	0
SAMLEDE AFSKRIVNINGER PR. 30.06.2018	<u>25.000</u>	<u>0</u>
REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI PR. 30.06.2018.....	<u>25.234</u>	<u>59.234</u>

Pantsætninger og behæftelser af de immaterielle anlægsaktiver fremgår af note 8.

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

NOTE

	<u>2017/2018</u>	<u>2016/2017</u>
5 Grunde og bygninger		
Kostpris pr. 01.07.2017	255.749	255.750
KOSTPRIS PR. 30.06.2018	<u>255.749</u>	<u>255.750</u>
Samlede afskrivninger pr. 01.07.2017	51.150	25.575
Afskrivninger i 2017/2018	25.575	25.575
SAMLEDE AFSKRIVNINGER PR. 30.06.2018	<u>76.725</u>	<u>51.150</u>
REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI PR. 30.06.2018	<u>179.024</u>	<u>204.600</u>

Pantsætninger og behæftelser af de materielle anlægsaktiver fremgår af note 8.

	<u>Indevær- ende år</u>
6 Egenkapital	
Selskabskapital	
Saldo primo	50.000
Saldo ultimo	<u>50.000</u>
Overført resultat	
Saldo primo	-49.513
Ændringer i løbet af regnskabsåret	-44.338
Saldo ultimo	<u>-93.851</u>
Egenkapital ultimo	<u>-43.851</u>

Selskabskapitalen består af 50.000 kapitalandele á kr. 1.000. Ingen kapitalandele er tillagt særlige rettigheder.

7 Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets fortegnelse som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen.

Kamstrup Holding, Kolding ApS, Immanuelsvej 20, 6000 Kolding

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

NOTE

	<u>2017/2018</u>	<u>2016/2017</u>
8 Sikkerheder og pantsætninger		
Ingen		
9 Eventualaktiver og eventualforpligtelser		
Eventualaktiver		
ingen		
Eventualforpligtelser		
Selskabet har 1 huslejekontrakter med en årlig leje på i alt kr. 33.000 incl. forbrug. Lejemålet kan til enhver tid opsiges med 3 måneders varsel.		