

NEBENGESCHÄFT APS

IMMANUELSVEJ 20
6000 KOLDING

ÅRSRAPPORT FOR PERIODEN 09.06.2015 - 30.06.2016

1. REGNSKABSÅR

CVR. NR. 36921102

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling
den 29. november 2016

Jørgen Kamstrup
dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Selskabsoplysninger	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse 09.06.2015 - 30.06.2016	11
Balance pr. 30.06.2016	12
Noter til årsregnskabet	14

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet Nebengeschäft ApS
Immanuelsvej 20
6000 Kolding
Telefon: 20145954

CVR-nr.: 36921102
Stiftet: 9. juni 2015
Hjemsted: Kolding
Regnskabsår: 09.06 - 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 2015/2016 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 2015/2016.

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

Jeg indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 18. november 2016

I direktionen

Jørgen Kamstrup

Lone Arp

472/4/SR

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejer i Nebengeschäft ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Nebengeschäft ApS for regnskabsåret 09.06.2015 - 30.06.2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 fejl-information, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 09.06.2015 - 30.06.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at selskabet har tabt mere end 50% af selskabskapitalen og at der som følge heraf er usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Vi henviser til note 1, hvoraf det fremgår at 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.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Kolding, den 18. november 2016

Sønderup & Partnere A/S

Registrerede revisorer FSR

CVR-NR. 27905072

Palle Lysbjerg
Registreret revisor

Søren Rasmussen
Registreret revisor

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. -39.951, hvilket anses for ikke tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 376.598 og en egenkapital på kr. 10.049.

Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets udløb

Der er 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 2016/2017

Det forventes, at selskabet vil kunne fastholde og øge det nuværende aktivitetsniveau med en positiv indtjening tilføje, således den fulde selskabskapital forventes reetableret ved egen indtjening.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B 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 nedskrivninger, fordeles lineært over den forventede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

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. 12.900 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 kontantbeholdning samt 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

09.06.2015 - 30.06.2016

<u>NOTE</u>	<u>2015/2016</u>
BRUTTORESULTAT	-10.111
2 Afskrivninger	-31.875
DRIFTSRESULTAT	-41.986
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	-8.327
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	-50.313
3 Skat af årets resultat	10.362
ÅRETS RESULTAT	-39.951
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING	
Udbytte for regnskabsåret	0
Overført resultat	-39.951
DISPONERET I ALT	-39.951

BALANCE PR. 30.06.2016

AKTIVER

<u>NOTE</u>	<u>2015/2016</u>
4 Udviklingsprojekter	35.235
IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER I ALT	35.235
5 Grunde og bygninger	230.174
MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER I ALT	230.174
ANLÆGSAKTIVER I ALT	265.409
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	4.375
Andre tilgodehavender	11.348
Udskudt skatteaktiv	10.362
TILGODEHAVENDER I ALT	26.085
LIKVIDE BEHOLDNINGER	85.104
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	111.189
AKTIVER I ALT	376.598

BALANCE PR. 30.06.2016

PASSIVER

<u>NOTE</u>	<u>2015/2016</u>
Selskabskapital	50.000
Overført resultat	-39.951
6 EGENKAPITAL I ALT	<u>10.049</u>
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	351.301
Anden gæld	15.248
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>366.549</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>366.549</u>
PASSIVER I ALT	<u><u>376.598</u></u>

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

NOTE

2015/2016

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
Nyanskaffelser u/kr. 12.900	6.300
I ALT	31.875

3 **Skat af årets resultat**

Årets aktuelle skat	0
Årets ændring i udskudt skat	-10.362
ÅRETS SKAT I ALT	-10.362

4 **Udviklingsprojekter**

Tilgang 2015/2016	35.235
KOSTPRIS PR. 30.06.2016	35.235
REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI PR. 30.06.2016.....	35.235

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

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

NOTE

	<u>2015/2016</u>
5 Grunde og bygninger	
Tilgang 2015/2016	255.749
KOSTPRIS PR. 30.06.2016	<u>255.749</u>
Afskrivninger i 2015/2016	25.575
SAMLEDE AFSKRIVNINGER PR. 30.06.2016	<u>25.575</u>
REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI PR. 30.06.2016	<u><u>230.174</u></u>

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

	<u>Saldo pr.</u> <u>09.06.2015</u>	<u>Årets</u> <u>bevægelser</u>	<u>Saldo pr.</u> <u>30.06.2016</u>
6 Egenkapital			
Selskabskapital	50.000	0	50.000
Overført resultat	0	-39.951	-39.951
SALDO PR. 30.06.2016	<u>50.000</u>	<u>-39.951</u>	<u>10.049</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

Lone Arp, Immanuelsvej 20, 6000 Kolding

8 Sikkerheder og pantsætninger

Ingen

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

NOTE

2015/2016

9 Eventualaktiver og eventualforpligtelser

Eventualaktiver

ingen

Eventualforpligtelser

Selskabet har to huslejekontrakter med en årlig leje på hver kr. 2.000 mdl. + forbrug.

Lejemålet kan til enhver tid opsiges med 3 måneders varsel.