

Nørgaard / Zwicky ApS

Clermontgade 36
4000 Roskilde

Årsrapport
1. januar 2017 - 31. december 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

30/05/2018

Jens Nørgaard
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

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

Resultatopgørelse	8
-------------------------	---

Balance	9
---------------	---

Noter	11
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

Nørgaard / Zwicky ApS
Clermontgade 36
4000 Roskilde

CVR-nr: 37093734

Regnskabsår: 01/01/2017 - 31/12/2017

Ledespåtegning

Ledelsen har i dag behandlet og vedtaget årsregnskabet for 2017.

I tilknytning til den af os aflagte årsrapport skal vi erklære,

at

årsregnskabet giver et retvisende billede af aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultat

at årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning,

at den valgte regnskabspraksis er hensigtsmæssig og er uændret i forhold til tidligere år,

bortset fra de under anvendt regnskabspraksis, eventuelt anførte ændringer.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 30/05/2018

Direktion

Christian Nørgaard Zwicky

Jens Nørgaard

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Det indstilles på generalforsamlingen til, at årsrapporten for 2018 ikke skal revideres.

Betingelserne for at undlade revision anses for opfyldt.

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har i året været i overensstemmelse med formålsparagraffen.

Regnskabsåret

Det er ledelsens opfattelse, at alle væsentlige oplysninger til bedømmelse af selskabets samlede stilling, årets resultat og den finansielle udvikling fremgår af årsrapporten.

Årets regnskabsmæssige resultat efter skat udgør kr. -178.621.

Der er ikke efter ledelsens skøn indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets udløb, der vil påvirke vurderingen af årsrapporten.

Ledelsen er vidende om selskabets tab af mere end 50% af selskabskapitalen. Det er ledelsens forventning at kapitalen kan reetableres via den fremtidige indtjening.

Den forventede udvikling

Den forløbne del af indeværende regnskabsår, er forløbet utilfredsstillende. Der er foretaget en del omstruktureringer og besparelser hvorfor selskabets ledelse forventer en forbedring allerede i det kommende regnskabsår.

Der forventes i det kommende år en tilfredsstillende indtjening.

Anvendt regnskabspraksis

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

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser, efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B, samt almindelig anerkendt dansk regnskabspraksis.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Omregning af fremmed valuta

Indtægter og omkostninger er i det væsentligste modtaget og afholdt i DKK.

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner på transaktionsdagens kurs, hvor dette er muligt og ellers til en gennemsnitskurs.

Tilgodehavender, gæld og andre poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs.

Såvel realiserede som urealiserede kursgevinster og kurstab er medtaget i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Selskabet bruger ikke finansielle instrumenter til sikring af modværdien i danske kroner, af balanceposter i fremmed valuta samt fremtidige transaktioner i fremmed valuta.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtigelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger med de beløb, der vedrører regnskabsåret, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig 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 beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Indtægts- og omkostningskriterium

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

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten er et sammendrag af posterne "nettoomsætning", "vareforbrug", "andre driftsindtægter", og "andre eksterne omkostninger".

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter salgsomkostninger, lokaleomkostninger, autodrift og administrationsomkostninger.

Personaleomkostninger

Omfatter alle lønmæssige relationer omkring personalet.

Selskabsskat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat og regulering af udskudt skat.

Aktuel skat er opgjort med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke skattepligtige indtægter og omkostninger.

Udskudt skat er hensat med skatten af alle tidsmæssige forskelle mellem det regnskabsmæssige og skattemæssige resultat.

BALANCEN**Immaterielle anlægsaktiver**

Goodwill værdiansættes til anskaffelsessum med fradrag af afskrivninger, der foretages lineært over den forventede brugsperiode på 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar værdiansættes til anskaffelsessum med fradrag af afskrivninger.

Der foretages lineære afskrivninger på forskellen mellem anskaffelsessummen og scrapværdien, baseret på vurdering af aktivernes forventede brugstider.

Varebeholdninger

Varebeholdninger værdiansættes til kostpris eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere. Der foretages nedskrivning på ukurante, herunder langsomt omsættelige varer.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser er, efter vurdering, optaget til den værdi, hvortil de forventes at indgå.

Andre tilgodehavender er, efter vurdering, optaget til den værdi, hvortil de forventes at indgå.

Aktiveret skat

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de kan forventes at kunne realiseres til.

Gæld

Gæld optages til den amortiserede restgæld på balancedagen.

Resultatopgørelse 1. jan. 2017 - 31. dec. 2017

	Note	2017 kr.	2015/16 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		379.133	903.194
Personaleomkostninger	1	-522.589	-781.739
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-42.695	-39.248
Resultat af ordinær primær drift		-186.151	82.207
Øvrige finansielle omkostninger		-40.838	-37.716
Ordinært resultat før skat		-226.989	44.491
Skat af årets resultat	3	48.368	-12.477
Årets resultat		-178.621	32.014
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-178.621	32.014
I alt		-178.621	32.014

Balance 31. december 2017

Aktiver

	Note	2017 kr.	2015/16 kr.
Goodwill		200.000	225.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt	4	200.000	225.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		145.011	162.706
Materielle anlægsaktiver i alt	5	145.011	162.706
Anlægsaktiver i alt		345.011	387.706
Råvarer og hjælpematerialer		49.750	50.000
Varebeholdninger i alt		49.750	50.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		433.943	323.282
Udskudte skatteaktiver		35.891	
Periodeafgrænsningsposter		0	8.349
Tilgodehavender i alt		469.834	331.631
Likvide beholdninger		66.992	80.514
Omsætningsaktiver i alt		586.576	462.145
Aktiver i alt		931.587	849.851

Balance 31. december 2017

Passiver

	Note	2017 kr.	2015/16 kr.
Registreret kapital mv.	6	50.000	50.000
Overført resultat		-146.607	32.014
Egenkapital i alt		-96.607	82.014
Hensættelse til udskudt skat			12.477
Hensatte forpligtelser i alt			12.477
Gæld til banker		507.500	452.252
Leverandører af varer og tjenesteydelser		278.245	202.609
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		242.449	100.499
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.028.194	755.360
Gældsforpligtelser i alt		1.028.194	755.360
Passiver i alt		931.587	849.851

Noter

1. Personaleomkostninger

	2017 kr.	2015/16 kr.
Løn og gager	513492	769754
Pensionsbidrag	4549	7864
Andre omkostninger til social sikring	4548	4121
	<u>522589</u>	<u>781739</u>

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2017 kr.	2015/16 kr.
Goodwill	25000	25000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	17695	14248
	<u>42695</u>	<u>39248</u>

3. Skat af årets resultat

	2017 kr.	2015/16 kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	-48368	12477
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>-48368</u>	<u>12477</u>

4. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Goodwill kr.
Kostpris primo	250000
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	<u>250000</u>
Af- og nedskrivning primo	-25000
Årets afskrivning	-25000
Af- og nedskrivning ultimo	<u>-50000</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>200000</u>

5. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	176954
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	176954
Opskrivninger primo	0
Årets opskrivning	0
Opskrivninger ultimo	0
Af- og nedskrivning primo	-14248
Årets afskrivning	-17695
Tilbageførsel ved afgang	0
Af- og nedskrivning ultimo	-31943
Regnskabsmæssig værdi ultimo	145011

6. Registreret kapital mv.

Anpartskapitalen består af 50 aktier a 1000 kr. Anparterne er ikke opdelt i klasser.

Ændringer i aktiekapitalen de seneste fem regnskabsår:

Stiftelse d. 17/9 2015 kr. 50.000

7. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har ikke påtaget sig kautionsforpligtelser pr. balancedagen.

Selskabet har ikke garantistillelser af nogen art.

Selskabet har ved regnskabsårets udløb kontraktlignende forpligtelser i form af leasingaftale automobil med heraf forbundne forpligtelser.

8. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke pantsat aktiver.