

Nørgaard / Zwicky ApS

Clermontgade 36
4000 Roskilde

Årsrapport
17. september 2015 - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

06/06/2017

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: 17/09/2015 - 31/12/2016

Ledespåtegning

Ledelsen har i dag behandlet og vedtaget årsregnskabet for 2015/16.

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 06/06/2017

Direktion

Christian Nørgaard Zwicky

Jens Nørgaard

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Det indstilles på generalforsamlingen til, at årsrapporten for 2017 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. 32.014.

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

Den forventede udvikling

Den forløbne del af indeværende regnskabsår, er forløbet tilfredsstillende.

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 brugperiode 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 17. sep 2015 - 31. dec 2016

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

Balance 31. december 2016

Aktiver

	Note	2015/16 kr.
Goodwill		225.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt	4	225.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		162.706
Materielle anlægsaktiver i alt	5	162.706
Anlægsaktiver i alt		387.706
Råvarer og hjælpematerialer		50.000
Varebeholdninger i alt		50.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		323.282
Periodeafgrænsningsposter		8.349
Tilgodehavender i alt		331.631
Likvide beholdninger		80.514
Omsætningsaktiver i alt		462.145
Aktiver i alt		849.851

Balance 31. december 2016

Passiver

	Note	2015/16 kr.
Registreret kapital mv.		50.000
Overført resultat		32.014
Egenkapital i alt	6	82.014
Hensættelse til udskudt skat	7	12.477
Hensatte forpligtelser i alt		12.477
Gæld til banker		452.252
Leverandører af varer og tjenesteydelser		202.609
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring ..		100.499
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		755.360
Gældsforpligtelser i alt		755.360
Passiver i alt		849.851

Noter

1. Personaleomkostninger

	2015/16 kr.	-kr.
Løn og gager	769754	xxxxx
Pensionsbidrag	7864	xxxxx
Andre omkostninger til social sikring	4121	xxxxx
	<u>781739</u>	<u>xxxxx</u>

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2015/16 kr.	-kr.
Goodwill	25000	xxxxx
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	14248	xxxxx
	<u>39248</u>	<u>xxxxx</u>

3. Skat af årets resultat

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

4. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Goodwill kr.
Kostpris primo	0
Tilgang	250000
Afgang	0
Kostpris ultimo	250000
Af- og nedskrivning primo	0
Årets afskrivning	-25000
Af- og nedskrivning ultimo	-25000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	225000

5. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	0
Tilgang	176954
Afgang	0
Kostpris ultimo	176954
Opskrivninger primo	0
Årets opskrivning	0
Opskrivninger ultimo	0
Af- og nedskrivning primo	0
Årets afskrivning	-14248
Tilbageførsel ved afgang	0
Af- og nedskrivning ultimo	-14248
Regnskabsmæssig værdi ultimo	162706

6. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte	Ialt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	50000	0	0	0	
Udloddet ordinært udbytte	0	0	0	0	
Årets resultat	0	0	32014	0	
Egenkapital ultimo	50000	0	32014	0	82014

7. Hensættelse til udskudt skat

	2015/16 kr.	- kr.
Hensættelse primo	0	xxxxx
Årets regulering	12477	xxxxx
Hensættelser ultimo	12477	xxxxx

8. 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.

9. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke pantsat aktiver.