

Nor 1 ApS

Algade 14
4230 Skælskør

CVR.nr.: 38 41 83 78

ÅRSRAPPORT 2017/2018

Regnskabsperiode: 15/2 2017 - 30/6 2018

(1. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
13. december 2018

Christian Serrato Mikkelsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5.
Ledelsesberetning	6.
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7.
Resultatopgørelse 15/2 2017 - 30/6 2018	10.
Balance pr. 30/6 2018	11.
Noter	13.

Selskabsoplysninger

Selskab

Nor 1 ApS
Algade 14
4230 Skælskør

CVR.nr.: 38 41 83 78

E-mail: mikkelsen82@icloud.com

Regnskabsperiode: 15/2 2017 - 30/6 2018

Stiftelsesdato: 15/2 2017

Direktion

Christian Serrato Mikkelsen

Revisor

Revisionscentret
v/ Jesper Thygesen

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2017/2018 for

Nor 1 ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30/6 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 15/2 2017 - 30/6 2018.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Slagelse , den 13. december 2018

Direktion

.....
Christian Serrato Mikkelsen

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til kapitalejerne i Nor 1 ApS

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Vi har opstillet årsregnskabet for Nor 1 ApS for regnskabsåret 15/2 2017 - 30/6 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 etiske krav, 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.

Slagelse , den 13. december 2018

Revisionscentret
v/ Jesper Thygesen
(CVR.nr. 10352231)

Jesper Thygesen
Registreret revisor
mne12363

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentlige aktiviteter er salg af tøj og anden hermed naturlig beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

For det kommende år forventes et forbedret resultat.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2017/2018 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttotab

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

Ydelser på leasingkontrakter, hvor selskabet ikke har de væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (operationel leasing) indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Ydelserne indgår i posten andre eksterne omkostninger.

Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualforpligtelser.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige virksomheder.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger.

Skat

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, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

De materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsesprisen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgpris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Andre tekniske anlæg, biler, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Anvendt regnskabspraksis

De materielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi af kostpris
Andre anlæg, biler, driftsmateriel og inventar	0- 5 år	20 %

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

Selskabsskat

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 acontoskatter.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 15/2 2017 - 30/6 2018

Note		<u>2017/2018</u> (17 mdr.)
	BRUTTOTAB	-72.195
1	Personaleomkostninger	-497.904
2	Af- og nedskrivninger	<u>-42.648</u>
	RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT	-612.747
	Finansielle omkostninger	<u>-33.095</u>
	ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	-645.842
3	Skat af årets resultat	<u>138.655</u>
	ÅRETS RESULTAT	<u>-507.187</u>
	 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING	
	Overført resultat	<u>-507.187</u>
	I ALT	<u>-507.187</u>

Balance pr. 30/6 2018
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2017/2018</u> (17 mdr.)
2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>145.502</u>
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>145.502</u>
Andre tilgodehavender, som er anlægsaktiver	<u>36.000</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>36.000</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>181.502</u>
Varebeholdninger	<u>864.600</u>
Varebeholdninger i alt	<u>864.600</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	36.774
Andre tilgodehavender	<u>309.053</u>
Tilgodehavender i alt	<u>345.827</u>
Likvide beholdninger	<u>1.548</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>1.211.975</u>
AKTIVER I ALT	<u>1.393.477</u>

Balance pr. 30/6 2018
Passiver

<u>Note</u>	<u>2017/2018</u> <small>(17 mdr.)</small>
Virksomhedskapital	50.000
4 Overført resultat	<u>-507.187</u>
EGENKAPITAL I ALT	<u>-457.187</u>
Gæld til pengeinstitutter	667.814
Leverandører af varer og tjenesteydelser	709.765
Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	237.668
Anden gæld	<u>235.417</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.850.664</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>1.850.664</u>
PASSIVER I ALT	<u>1.393.477</u>
5 Eventualforpligtelser	

NOTER

2017/2018

(17 mdr.)

Note 1 - Personalemkostninger

Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	<u>2</u>
Gager og lønninger	490.109
Pensionsbidrag	0
Andre omkostninger til social sikring	7.795
	<u>497.904</u>

Note 2 - Anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

Anskaffelsessum primo	0
Tilgang i året	188.150
Afgang i året	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	<u>188.150</u>

Akkumulerede afskrivninger primo	0
Afskrivninger vedr. afgang	0
Årets afskrivninger	42.648
Akkumulerede afskrivninger ultimo	<u>42.648</u>

Bogført værdi andre anlæg, driftsmateriel og inventar 145.502

Afskrivninger:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 42.648

Afskrivninger i alt 42.648

Note 3 - Skat

Skat af årets resultat:

Skat af årets skattepligtige indkomst	0
Regulering af udskudt skat (indtægt)	-138.655
	<u>-138.655</u>

Note 4 - Overført resultat

Overført resultat primo	0
Årets resultat	-507.187
	<u>-507.187</u>

Note 5 - Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået leasing aftaler. Aftalerne løber i indtil 4 år. Samlet resterende leasingforpligtelser udgør kr. 350.995. Tilbagebetalingsforpligtelsen udgør kr. 12.000.