



TØNDER REVISION

TØNDER · LØGUMKLOSTER · TOFTLUND



O. A. Nielsen ApS

Mellemdammen 17

6760 Ribe

CVR-nr. 39 29 14 44

Årsrapport for 2018

(1. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 22. marts 2019

Ole Andreas Nielsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 26. januar - 31. december 2018	6
Balance pr. 31. december 2018	7
Noter til årsrapporten	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 26. januar - 31. december 2018 for O. A. Nielsen 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. 31. december 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 26. januar - 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ribe, den 22. marts 2019

Direktion

Ole Andreas Nielsen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i O. A. Nielsen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for O. A. Nielsen ApS for regnskabsåret 26. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske 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 virksomhedens 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, virksomheden 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.

Løgumkloster, den 22. marts 2019

Tønder Revision

registreret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 29 14 28 07

Jan Callesen
registreret revisor
MNE-nr. mne15969

Selskabsoplysninger

Selskabet	O. A. Nielsen ApS Mellemdammen 17 6760 Ribe
	CVR-nr.: 39 29 14 44
	Regnskabsperiode: 26. januar - 31. december 2018
	Hjemsted: Esbjerg
Direktion	Ole Andreas Nielsen, direktør
Revisor	Tønder Revision registreret revisionsaktieselskab Østergade 6A 6240 Løgumkloster

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive detailhandel.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2018 udviser et overskud på kr. 176.987, og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en egenkapital på kr. 229.487.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Resultatopgørelse 26. januar - 31. december 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.
Bruttofortjeneste		631.647
Personaleomkostninger	1	-375.941
Resultat før af- og nedskrivninger		255.706
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-22.500
Resultat før finansielle poster		233.206
Finansielle indtægter	2	13
Finansielle omkostninger	3	-5.934
Resultat før skat		227.285
Skat af årets resultat		-50.298
Årets resultat		176.987
 Forslag til resultatdisponering		
Foreslået udbytte		108.000
Overført resultat		68.987
		176.987

Balance pr. 31. december 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.
Aktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		77.500
Materielle anlægsaktiver	4	<u>77.500</u>
Deposita		33.000
Finansielle anlægsaktiver		<u>33.000</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>110.500</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		10.349
Periodeafgrænsningsposter		18.235
Tilgodehavender		<u>28.584</u>
Likvide beholdninger		<u>264.982</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>293.566</u>
Aktiver i alt		<u><u>404.066</u></u>

Balance pr. 31. december 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.
Passiver		
Virksomhedskapital		50.000
Overført resultat		71.487
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>108.000</u>
Egenkapital	5	<u>229.487</u>
Hensættelse til udskudt skat		<u>94</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>94</u>
Leasingforpligtelser		<u>22.908</u>
Langfristede gældsforpligtelser	6	<u>22.908</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	6	16.667
Leverandører af varer og tjenesteydelser		14.501
Selskabsskat		51.610
Anden gæld		<u>68.799</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>151.577</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>174.485</u>
Passiver i alt		<u><u>404.066</u></u>

Noter til årsrapporten

	2018
	kr.
1 Personaleomkostninger	
Lønninger	333.050
Pensioner	21.804
Andre omkostninger til social sikring	13.758
Andre personaleomkostninger	7.329
	<u>375.941</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>
2 Finansielle indtægter	
Andre finansielle indtægter	<u>13</u>
	<u>13</u>
3 Finansielle omkostninger	
Andre finansielle omkostninger	4.528
Rentetillæg selskabsskat	<u>1.406</u>
	<u>5.934</u>
4 Materielle anlægsaktiver	
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	<u>0</u>
Kostpris 26. januar 2018	0
Tilgang i årets løb	<u>100.000</u>
Kostpris 31. december 2018	<u>100.000</u>
Årets afskrivninger	<u>22.500</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2018	<u>22.500</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	<u>77.500</u>
Regnskabsmæssig værdi af leasede aktiver	<u>37.500</u>

Noter til årsrapporten

5 Egenkapital

	Virk- somheds- kapital	Overkurs ved emis- sion	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 26. januar 2018	0	0	0	0	0
Årets resultat	0	0	68.987	108.000	176.987
Overført fra overkurs ved emission	0	-2.500	2.500	0	0
Kontant indbetaling i forbindelse med stiftelse	50.000	2.500	0	0	52.500
Egenkapital 31. december 2018	50.000	0	71.487	108.000	229.487

6 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 26. januar 2018	Gæld 31. december 2018	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Leasingforpligtelser	0	39.575	16.667	0
	0	39.575	16.667	0

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for O. A. Nielsen ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B samt regnskabsvejledningen for mindre virksomheder med tilvalg fra højere klasser.

Årsrapporten for 2018 er aflagt i kr.

Der er ingen sammenligningstal, idet 2018 er selskabets første regnskabsperiode.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risiko-overgang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

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

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4-5 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.500 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

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.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.