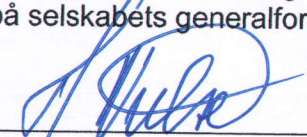


**Herman Nielsen ApS  
Regnersvej 71  
3650 Ølstykke**

**CVR-nr: 58 97 25 17**

**ÅRSRAPPORT  
1. oktober 2016 til 30. september 2017**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets generalforsamling, den 03. oktober 2017

  
\_\_\_\_\_  
Dirigent  
Herman Nielsen

**Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger ..... 3

**Påtegninger**

Ledespåtegning ..... 4

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab..... 5

**Årsregnskab 1. oktober 2016 - 30. september 2017**

Anvendt regnskabspraksis ..... 6

Resultatopgørelse ..... 8

Balance..... 9

Noter ..... 11

**Selskabet** Herman Nielsen ApS  
Regnersvej 71  
3650 Ølstykke

Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

**Direktion** Herman Nielsen

**Revisor** JES Revision  
Registreret Revisionsanpartsselskab  
Postboks 87  
3460 Birkerød

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. oktober 2016 - 30. september 2017 for Herman Nielsen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ølstykke, den 03. oktober 2017

**Direktion**

Herman Nielsen





**Til den daglige ledelse i Herman Nielsen ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Herman Nielsen ApS for perioden 1. oktober 2016 - 30. september 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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 bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Etiske 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 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.

Birkerød, den 03. oktober 2017

**JES Revision**

Registreret Revisionsanpartsselskab  
CVR-nr.: 17016334



Jørn E. Schmidt  
Registreret Revisor

**GENERELT**

Årsregnskabet for Herman Nielsen ApS for 2016/17 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner (DKK).

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og er i alt væsentlighed følgende:

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

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

**RESULTATOPGØRELSEN****Andre eksterne omkostninger**

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

**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 godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

**Skat af årets resultat**

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.

**BALANCEN****Immaterielle anlægsaktiver****Goodwill**

Erhvervet goodwill måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

**Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Der afskrives ikke på grunde.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det



tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

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

	<u>Brugstid</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 - 7 år

### **Tilgodehavender**

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### **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 acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

### **Gældsforpligtelser**

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

### **Likvider**

Likvide midler består af posterne "Likvide beholdninger" og virksomhedens driftskreditter, der er indregnet i posten "Kreditinstitutter" under kortfristede gældsforpligtelser.

	2016/17 DKK	2015/16 TDKK
Andre eksterne omkostninger.....	-84.092	-142
<b>BRUTTORESULTAT</b> .....	<b>-84.092</b>	<b>-142</b>
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	-66.400	-38
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>-150.492</b>	<b>-180</b>
Andre finansielle indtægter .....	9.180	59
Andre finansielle omkostninger .....	-149	-7
<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>-141.461</b>	<b>-128</b>
Skat af årets resultat.....	-3.328	0
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>-144.789</b>	<b>-128</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	18.077	100
Overført resultat.....	-162.866	-228
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>-144.789</b>	<b>-128</b>



## AKTIVER

	2017 DKK	2016 TDKK
1 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	0	106
<b>Materielle anlægsaktiver</b> .....	<b>0</b>	<b>106</b>
Udskudt skatteaktiv.....	0	-1
Andre værdipapirer og kapitalandele.....	198.133	366
<b>Finansielle anlægsaktiver</b> .....	<b>198.133</b>	<b>365</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b> .....	<b>198.133</b>	<b>471</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	40.000	0
Selskabsskat.....	5.171	7
Andre tilgodehavender.....	0	5
<b>Tilgodehavender</b> .....	<b>45.171</b>	<b>12</b>
<b>Likvide beholdninger</b> .....	<b>7.434</b>	<b>2</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b> .....	<b>52.605</b>	<b>14</b>
<b>AKTIVER</b> .....	<b>250.738</b>	<b>485</b>

## PASSIVER

	2017 DKK	2016 TDKK
Virksomhedskapital.....	200.000	200
Overført resultat.....	0	163
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	18.077	100
<b>2 EGENKAPITAL .....</b>	<b>218.077</b>	<b>463</b>
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	5.411	0
<b>Langfristede gældsforpligtelser.....</b>	<b>5.411</b>	<b>0</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	27.250	22
<b>Kortfristede gældsforpligtelser.....</b>	<b>27.250</b>	<b>22</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE.....</b>	<b>32.661</b>	<b>22</b>
<b>PASSIVER.....</b>	<b>250.738</b>	<b>485</b>
3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		



	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
<b>1 Materielle anlægsaktiver</b>	
Kostpris, primo.....	152.000
Tilgang i årets løb .....	0
Afgang i årets løb.....	-40.000
	112.000
Af-/nedskrivninger, primo.....	-45.600
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver.....	0
Årets af-/nedskrivninger.....	-66.400
	-112.000
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2017.....</b>	<b>0</b>

	Primo	Forslag til resultatdisponeri- ng	Ultimo
<b>2 Egenkapital</b>			
Virksomhedskapital.....	200.000	0	200.000
Overført resultat.....	162.866	-162.866	0
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	18.077	0	18.077
	<b>380.943</b>	<b>-162.866</b>	<b>218.077</b>

**3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.**

Ingen

**4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Ingen