

**Ekstern regnskab**

**NESSELWANG APS**

**CVR.nr. 27 98 83 93**

9. regnskabsår

Årsrapport for 1. Oktober 2012 - 30. September 2013

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling  
den 25. Februar 2014

Som dirigent

Torben Høirup

**Indholdsfortegnelse**

Indholdsfortegnelse.....			2
Selskabsoplysninger.....			3
Ledelsespåtegning.....			4
Anvendt regnskabspraksis.....	5	-	7
Resultatopgørelse.....			8
Balance.....	9	-	10
Noter til regnskabet.....	11	-	12

**Selskabsoplysninger**

Selskabet: NESSELWANG APS  
Hjultorvet 1  
8800 Viborg

CVR-nr.: 27 98 83 93  
Hjemsted: Viborg

Direktion: Torben Høirup

Pengeinstitut: Sparekassen Kronjylland  
Tingvej  
8800 Viborg

### **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 2012/2013 inkl. ledelsesberetningen for selskabet NESSELWANG APS.

Den interne årsrapport er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven og suppleret med yderligere analyser og specifikationer.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig. Årsrapporten giver efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultat og pengestrømme.

Jeg indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Det skal erklæres, at selskabet stadig er omfattet af reglerne for fritagelse af den lovlige revision

Viborg, den 20. Februar 2014

Direktionen

Torben Høirup

### **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for Nesselwang ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder."

Selskabet har valgt at medtage elementer fra regnskabsklasse-C.

### **RESULTATOPGØRELSEN**

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

Omsætning m.v. er ikke vist i det eksterne selskabsregnskab på grund af selskabets særlige konkurrencemæssige situation.

### **Nettoomsætning**

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang (faktureringsprincippet).

### **Andre eksterne omkostninger**

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

### **Finansielle poster**

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

### **Ekstraordinære indtægter og omkostninger**

Ekstraordinære indtægter og omkostninger indeholder indtægter og omkostninger, som hidrører fra begivenheder eller transaktioner, der afviger fra den ordinære drift og som ikke forventes at være af tilbagevendende karakter.

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudte 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.

Årets aktuelle skat er afsat med procent..... 25

### **BALANCEN**

#### **Materielle anlægsaktiver**

Tekniske anlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar værdiansættes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

### **Anvendt regnskabspraksis**

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

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

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

Tekniske anlæg og maskiner.....	5 - 10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	3 - 8 år

Biler er optaget til dokumenterede genanskaffelsespriser

Nyanskaffelser under den skattemæssige grænse for småinventar i anskaffelsesåret. Udgifter til reparation og vedligeholdelse udgiftsføres i det år de er afholdt.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender er optaget til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter vurdering af de enkelte debitorer.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **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 betalte a contoskatter.

Udskudt skat opgøres efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Udskudte skatteaktiver værdiansættes til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres. Udskudt skat opgøres på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Gældsforpligtelser**

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder opgøres de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, hvorved kurstab og låneomkostninger fordeles over lånets løbetid.

Gæld i øvrigt er opgjort til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede eller variabelt forrentede gældsforpligtelser svarer til nominal værdi.

### **Årets udbytte.**

Selskabet har i henhold til undtagelsesbestemmelserne i årsregnskabslovens § 48 valgt at indregne forslag til udbytte som gæld i balancen.

**RESULTATOPGØRELSE**

for perioden 1. Oktober 2012 - 30. September 2013

<u>Note</u>	<u>2012/2013</u>	<u>2011/2012</u>
<b>BRUTTOFORTJENESTE.....</b>	<b>310.611</b>	<b>273.498</b>
2 Afskrivninger.....	73.961	102.200
<b>RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER.....</b>	<b>236.649</b>	<b>171.298</b>
Renter og gebyrer.....	-21.642	-11.030
<b>RESULTAT FØR SKAT.....</b>	<b>215.008</b>	<b>160.268</b>
3 Skat af årets resultat.....	-3.394	40.004
<b>ÅRETS RESULTAT.....</b>	<b>218.401</b>	<b>120.264</b>
Der foreslås anvendt således:		
Disponible frie reserver primo.....	151.254	130.990
Årets resultat.....	218.401	120.264
Til disposition.....	369.655	251.254
Resultatdisponering.....	0	100.000
Årets overførsel til frie reserver.....	369.655	151.254
<b>Overført frie reserver ultimo.....</b>	<b>369.655</b>	<b>151.254</b>



**BALANCE**

pr. 30. September 2013

Aktiver

<u>Note</u>	<u>2012/2013</u>	<u>2011/2012</u>
<b>IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER I ALT.....</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Maskiner, inventar og biler.....	573.921	630.321
<b>MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER I ALT.....</b>	<b>573.921</b>	<b>630.321</b>
16 Deposita.....	23.816	26.475
<b>FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER I ALT.....</b>	<b>23.816</b>	<b>26.475</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT.....</b>	<b>597.737</b>	<b>656.796</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	-25.889	112.947
Igangværende arbejder for fremmed regning.....	327.399	199.575
18 Periodeafgrænsningsposter.....	88.429	86.409
<b>TILGODEHAVENDER I ALT.....</b>	<b>389.939</b>	<b>398.931</b>
<b>19 LIKVIDE BEHOLDNINGER.....</b>	<b>321.899</b>	<b>503.754</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT.....</b>	<b>711.839</b>	<b>902.685</b>
<b>AKTIVER I ALT.....</b>	<b>1.309.576</b>	<b>1.559.482</b>

**BALANCE**

pr. 30. September 2013

**Passiver**

<u>Note</u>	<u>2012/2013</u>	<u>2011/2012</u>
4 Selskabskapital.....	125.000	125.000
4 Overkurs ved emission.....	3.000	3.000
4 Overført overskud.....	369.655	151.254
<b>EGENKAPITAL I ALT.....</b>	<b>497.655</b>	<b>279.254</b>
5 Hensættelse til udskudt skat.....	106.454	114.998
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT.....</b>	<b>106.454</b>	<b>114.998</b>
5 Finansielle trækingsretter.....	240.000	476.000
<b>LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT.....</b>	<b>240.000</b>	<b>476.000</b>
Kortfristet del af langfristet gældsforpligtelser.....	186.000	219.000
Anden gæld.....	279.466	470.229
<b>KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT.....</b>	<b>465.466</b>	<b>689.229</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT.....</b>	<b>705.466</b>	<b>1.165.229</b>
<b>PASSIVER I ALT.....</b>	<b>1.309.576</b>	<b>1.559.481</b>
Eventualaktiver og -forpligtelser		
7 Nærstående parter		
8 Ejerforhold		

## NOTER TIL ÅRSRAPPORT

Note	2012/2013	2011/2012
<b>1 Personaleomkostninger:</b>		
Lønninger og pensioner.....	401.645	434.307
<b>I ALT.....</b>	<b>401.645</b>	<b>434.307</b>
Gennemsnitligt antal medarbejdere.....	1,0	1,1
<b>2 Afskrivninger:</b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	73.961	102.200
<b>I ALT.....</b>	<b>73.961</b>	<b>102.200</b>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat.....	5.150	16.775
Regulering af eventualskatter.....	-8.544	23.229
<b>I ALT.....</b>	<b>-3.394</b>	<b>40.004</b>

**4 Selskabskapital**

	Selskabs- kapital	Reserve for opskriv- ninger	Reserve, den indre værdis metode	Andre reserver	EGEN- KAPITAL I ALT
Saldo pr. 1. Oktober 2012....	125.000	3.000	0	151.254	279.254
Årets resultat.....				218.401	218.401
<b>Saldo pr. 30. September 2013..</b>	<b>125.000</b>	<b>3.000</b>	<b>0</b>	<b>369.655</b>	<b>497.655</b>

**5 Hensættelser til eventualskat**

Hensættelse til eventualskat pr. 1. Oktober 2012.....	114.998
Årets hensættelse.....	-8.544
<b>Eventualskat pr. 30. September 2013 i alt.....</b>	<b>106.454</b>

**6 Eventualaktiver og -forpligtelser**

- ingen

**7 Nærtstående parter**

- ingen

**Grundlag**

**8 Ejerforhold**

Anpartskapitalen ejes 100% af Nesselwang Holding ApS