

Ekstern regnskab

NESSELWANG APS

CVR.nr. 27 98 83 93

10. regnskabsår

Årsrapport for 1. Oktober 2013 - 30. September 2014

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 25. Februar 2015

Som dirigent

Torben Høirup

Revisionsfirmaet Torben Høirup - Revisionsanpartsselskabet NESSELWANG

CVR nr. 27 98 83 93

Overlundvej 46 - 8830 Tjele

Telefon 87 25 08 00 - 20 28 11 85 - email: th@nesselwang.dk

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
Overlundvej 46
8830 Tjele

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 2013/2014 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 2015

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 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 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..... 24,5

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 salgsomkostninger 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 nominel 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 2013 - 30. September 2014

<u>Note</u>	<u>2013/2014</u>	<u>2012/2013</u>
BRUTTOFORTJENESTE.....	136.032	310.611
2 Afskrivninger.....	70.000	73.961
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER.....	66.032	236.649
Renter og gebyrer.....	-11.820	-21.642
RESULTAT FØR SKAT.....	54.212	215.008
3 Skat af årets resultat.....	-5.894	-3.394
ÅRETS RESULTAT.....	59.818	218.401
Der foreslåes anvendt således:		
Disponible frie reserver primo.....	369.655	151.254
Årets resultat.....	59.818	218.401
Til disposition.....	429.473	369.655
Resultatdisponering.....	59.818	0
Årets overførsel til frie reserver.....	369.655	369.655
Overført frie reserver ultimo.....	369.655	369.655

BALANCE

pr. 30. September 2014

Aktiver

<u>Note</u>	<u>2013/2014</u>	<u>2012/2013</u>
IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER I ALT.....	0	0
Maskiner, inventar og biler.....	549.671	573.921
MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER I ALT.....	549.671	573.921
Deposita.....	23.816	23.816
FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER I ALT.....	23.816	23.816
ANLÆGSAKTIVER I ALT.....	573.487	597.737
VAREBEHOLDNINGER I ALT.....	0	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	27.155	-50.639
Igangværende arbejder for fremmed regning.....	385.141	327.399
14 Periodeafgrænsningsposter.....	85.854	88.429
TILGODEHAVENDER I ALT.....	498.150	365.189
15 LIKVIDE BEHOLDNINGER.....	306.802	321.899
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT.....	804.952	687.089
AKTIVER I ALT.....	1.378.439	1.284.826

BALANCE

pr. 30. September 2014

Passiver

<u>Note</u>	<u>2013/2014</u>	<u>2012/2013</u>
4 Selskabskapital.....	125.000	125.000
4 Overkurs ved emission.....	3.000	3.000
4 Overført overskud.....	369.656	369.656
EGENKAPITAL I ALT.....	497.656	497.656
5 Hensættelse til udskudt skat.....	99.708	106.454
HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT.....	99.708	106.454
5 Finansielle trækingsretter.....	390.000	240.000
LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT.....	390.000	240.000
Kortfristet del af langfristet gældsforpligtelser.....	0	186.000
Anden gæld.....	391.074	254.716
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT.....	391.074	440.716
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT.....	781.074	680.716
PASSIVER I ALT.....	1.378.439	1.284.826
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser Eventualaktiver og -forpligtelser		
7 Nærstående parter		
8 Ejerforhold		

NOTER TIL ÅRSRAPPORT

Note	2013/2014	2012/2013
1 Personalemkostninger:		
Lønninger og pensioner.....	400.677	401.645
I ALT.....	400.677	401.645
Gennemsnitligt antal medarbejdere.....	0,7	1,0
2 Afskrivninger:		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	70.000	73.961
I ALT.....	70.000	73.961
3 Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat.....	851	5.150
Regulering af eventualskatter.....	-6.745	-8.544
I ALT.....	-5.894	-3.394

4 Selskabskapital

	Selskabs- kapital	Reserve for opskriv- ninger	Reserve, den indre værdis metode	Andre reserver	EGEN- KAPITAL I ALT
Saldo pr. 1. Oktober 2013....	125.000	3.000	0	369.656	497.656
Årets resultat.....				0	0
Saldo pr. 30. September 2014..	125.000	3.000	0	369.656	497.656

5 Hensættelser til eventualskat

Hensættelse til eventualskat pr. 1. Oktober 2013.....	106.454
Årets hensættelse.....	-6.745
Eventualskat pr. 30. September 2014 i alt.....	99.709

6 Eventualaktiver og -forpligtelser

- ingen

7 Nærtstående parter

- ingen

Grundlag

8 Ejerforhold

Anpartskapitalen ejes 100% af Nesselwang Holding ApS