

**Ekstern regnskab**

**NESSELWANG APS**

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

12. regnskabsår

Årsrapport for 1. Oktober 2014 - 30. September 2015

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling  
den, 25. Februar 2016

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](mailto: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 2014/2015 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

Tjele, den 24. Februar 2016

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..... 23,5

### **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 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 2014 - 30. September 2015

<u>Note</u>	<u>2014/2015</u>	<u>2013/2014</u>
<b>BRUTTOFORTJENESTE.....</b>	<b>219.072</b>	<b>136.032</b>
2 Afskrivninger.....	115.913	70.000
<b>RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER.....</b>	<b>103.159</b>	<b>66.032</b>
Renter og gebyrer.....	15.664	11.820
<b>RESULTAT FØR SKAT.....</b>	<b>87.496</b>	<b>54.212</b>
##### Ekstraordinære omkostninger.....	-0 #	288
<b>EKSTRAORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT.....</b>	<b>87.496</b>	<b>53.924</b>
3 Skat af årets resultat.....	25.481	-5.894
<b>ÅRETS RESULTAT.....</b>	<b>62.015</b>	<b>59.818</b>
Der foreslås anvendt således:		
Disponible frie reserver primo.....	369.655	369.655
Årets resultat.....	62.015	59.818
Til disposition.....	431.670	429.473
Resultatdisponering.....	359.670	59.818
Årets overførsel til frie reserver.....	72.000	369.655
<b>Overført frie reserver ultimo.....</b>	<b>72.000</b>	<b>369.655</b>



**BALANCE**

pr. 30. September 2015

Aktiver

<u>Note</u>	<u>2014/2015</u>	<u>2013/2014</u>
<b>IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER I ALT.....</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Maskiner, inventar og biler.....	496.968	549.671
<b>MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER I ALT.....</b>	<b>496.968</b>	<b>549.671</b>
Deposita.....	36.000	23.816
<b>FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER I ALT.....</b>	<b>36.000</b>	<b>23.816</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT.....</b>	<b>532.968</b>	<b>573.487</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	14.236	-3.285
15 Igangværende arbejder for fremmed regning.....	270.678	385.141
16 Periodeafgrænsningsposter.....	97.790	85.854
<b>TILGODEHAVENDER I ALT.....</b>	<b>382.704</b>	<b>467.710</b>
<b>17 LIKVIDE BEHOLDNINGER.....</b>	<b>397.011</b>	<b>306.802</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT.....</b>	<b>779.715</b>	<b>774.512</b>
<b>AKTIVER I ALT.....</b>	<b>1.312.684</b>	<b>1.347.999</b>

**BALANCE**

pr. 30. September 2015

**Passiver**

<u>Note</u>	<u>2014/2015</u>	<u>2013/2014</u>
4 Selskabskapital.....	125.000	125.000
4 Overkurs ved emission.....	3.000	3.000
4 Overført overskud.....	72.000	369.655
<b>EGENKAPITAL I ALT.....</b>	<b>200.000</b>	<b>497.655</b>
5 Hensættelse til udskudt skat.....	77.884	99.709
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT.....</b>	<b>77.884</b>	<b>99.709</b>
5 Finansielle trækingsretter.....	390.000	390.000
<b>LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT.....</b>	<b>390.000</b>	<b>390.000</b>
Anden gæld.....	524.619	320.556
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse.....	120.179	40.078
<b>KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT.....</b>	<b>644.799</b>	<b>360.634</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT.....</b>	<b>1.034.799</b>	<b>750.634</b>
<b>PASSIVER I ALT.....</b>	<b>1.312.683</b>	<b>1.347.999</b>
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser Eventualaktiver og -forpligtelser		
7 Nærstående parter		
8 Ejerforhold		

## NOTER TIL ÅRSRAPPORT

Note	2014/2015	2013/2014
<b>1 Personaleomkostninger:</b>		
Lønninger og pensioner.....	318.992	400.677
<b>I ALT.....</b>	<b>318.992</b>	<b>400.677</b>
Gennemsnitligt antal medarbejdere.....	1,2	0,7
<b>2 Afskrivninger:</b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	115.913	70.000
<b>I ALT.....</b>	<b>115.913</b>	<b>70.000</b>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat.....	47.306	851
Regulering af eventualskatter.....	-21.825	-6.745
<b>I ALT.....</b>	<b>25.481</b>	<b>-5.894</b>

**4 Selskabskapital**

	Selskabs- kapital	Reserve for opskriv- ninger	Reserve, den indre værdis metode	Andre reserver	EGEN- KAPITAL I ALT
Saldo pr. 1. Oktober 2014....	125.000	3.000	0	369.655	497.655
Årets resultat.....				-297.655	-297.655
<b>Saldo pr. 30. September 2015</b>					
..	<b>125.000</b>	<b>3.000</b>	<b>0</b>	<b>72.000</b>	<b>200.000</b>

**5 Hensættelser til eventualskat**

Hensættelse til eventualskat pr. 1. Oktober 2014.....	99.709
Årets hensættelse.....	-21.825
<b>Eventualskat pr. 30. September 2015 i alt.....</b>	<b>77.884</b>

**6 Eventualaktiver og -forpligtelser**

- ingen

**7 Nærtstående parter**

- ingen

**Grundlag**

**8 Ejerforhold**

Anpartskapitalen ejes 100% af Nesselwang Holding ApS