

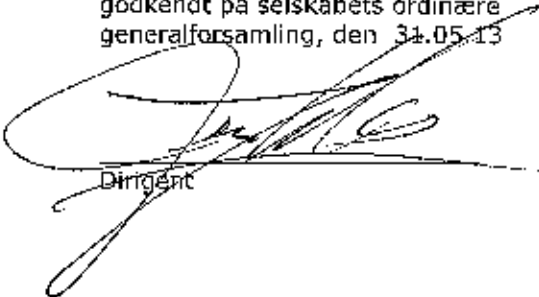
# **NERIS Ejendomsservice ApS**

Ellehammersvej 12  
3000 Helsingør

## **ÅRSRAPPORT 2012**

CVR NR: 34223580

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling, den 31.05.13



Dirigent

# INDHOLDSFORTEGNELSE

---

INDHOLDSFORTEGNELSE.....	1
VIRKSOMHEDSOPLYSNING.....	2
LEDELSESPÅTEGNING.....	3
DEN UAFHÆNGIGE REVISORS PÅTEGNING.....	4
ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS .....	5
RESULTATOPGØRELSE FOR 07.02.12 - 31.12.12 .....	7
AKTIVER PR 31.12.12 .....	8
PASSIVER PR 31.12.12 .....	9
NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN.....	10

# VIRKSOMHEDSOPLYSNING

---

Selskabet: NERIS Ejendomsservice ApS

Ellehammersvej 12  
3000 Helsingør

CVR-nr: 34223580

Hjemsted: Helsingør  
Regnskabsår: 07.02.12 - 31.12.12

Direktion: Jan Nielsen

Revision: **FREJ REVISION**  
**Statsautoriseret revisionsaktieselskab**  
Ledreborg Alle 130B  
4000 Roskilde

**Ansvarlig revisor:**  
Henrik Pedersen  
Statsautoriseret revisor, FSR – danske revisorer

Generalforsamling: Ordinær generalforsamling afholdes den 31. maj 2013 på selskabets adresse

# LEDELSESPÅTEGNING

---

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 07.02.12 - 31.12.12 for NERIS Ejendomsservice ApS

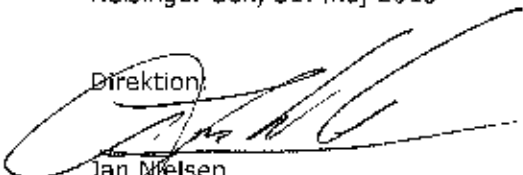
Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.12 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 07.02.12 - 31.12.12

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsingør den, 31. maj 2013

Direktion:

  
Jan Nielsen

## Fravalg af revision

Selskabet opfylder bestemmelserne i årsregnskabslovens §135 og har derved mulighed for at aflægge et ikke revideret årsregnskab. Selskabets ledelse indstiller til generalforsamlingens godkendelse, at selskabets årsregnskab fremover ikke revideres.

Helsingør den, 31. maj 2013

Dirigent:

  
Jan Nielsen

# DEN UAFHÆNGIGE REVISORS PÅTEGNING

## Til kapitalejerne i **NERIS Ejendomsservice ApS**

Vi har revideret årsregnskabet for **NERIS Ejendomsservice ApS** regnskabsåret 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

## Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen ansår nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

## Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med Internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor Intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

## Forbehold

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

## Konklusion.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt at resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2012 er i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## Supplerende oplysninger

Uden at det har påvirket vores konklusion gør vi opmærksom på, at mere end halvdelen af selskabets kapital er tabt, som følge af årets negative resultat.

Selskabets ledelse skal, senest 6 måneder efter, at kapitaltabet er konstateret, afholde generalforsamling og herunder redegøre for selskabets økonomiske stilling samt om fornødent stille forslag om foranstaltninger der bør foretages i anledning af kapitaltabet. Undladelse heraf er i strid med selskabslovens § 119 og kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

Roskilde, den 31. maj 2013

## FREJ REVISION

Statsautoriseret revisionsaktieselskab



Steen Gilfelt

Registreret revisor, FSR - danske revisorer

Henrik Pedersen

Statsautoriseret revisor, FSR - danske revisorer

# ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

---

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for NERIS Ejendomsservice ApS for 2012 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

## Generelt om Indregning og måling

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

Den regnskabsmæssige værdi af Immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

## Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omsætningen m.v. er ikke vist i årsrapporten på grund af selskabets særlige konkurrencemæssige situation.

## 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 mv.

Udbytte fra 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.

## Tilgodehavender

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

# ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

---

## **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

## **Skyldig skat 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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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.

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 nettorealiseringsværdi.

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. For indeværende år er anvendt den gældende skattesats for regnskabsåret.

## **Gældsforpligtelser**

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

## RESULTATOPGØRELSE FOR 07.02.12 - 31.12.12

	Note	2012
		kr.
Bruttoresultat.....		213.882
Personaleudgifter.....	1	<u>310.281</u>
<b>Resultat før finansielle poster.....</b>		<b>-96.399</b>
Finansielle omkostninger.....		656
<b>Resultat før skat.....</b>		<b>-97.055</b>
Skat af årets resultat.....		<u>-30.100</u>
<b>Årets resultat.....</b>		<b>-66.955</b>
<b>Resultat disponering</b>		
Årets resultat.....		<u>-66.955</u>
<b>Til disposition.....</b>		<b>-66.955</b>
<b>Der af direktionen foreslås fordelt således:</b>		
Udbytte.....		0
Overført til næste år.....		<u>-66.955</u>
<b>I alt.....</b>		<b>-66.955</b>

## AKTIVER PR 31.12.12

---

	Note	2012
		kr.
<b>AKTIVER</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		25.395
Andre tilgodehavender .....		<u>30.100</u>
<b>Tilgodehavender i alt.....</b>		<b><u>55.495</u></b>
Likvide beholdninger .....		47.140
<b>Omsætningsaktiver i alt.....</b>		<b><u>102.635</u></b>
<b>Aktiver i alt.....</b>		<b><u>102.635</u></b>

## PASSIVER PR 31.12.12

---

	Note	2012 kr.
<b>PASSIVER</b>		
Selskabskapital .....		80.000
Overført resultat.....		-66.955
<b>Egenkapital.....</b>	<b>2</b>	<b>13.045</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		2.735
Mellemregning med direktion og ledelse.....		48.365
Anden gæld .....		38.490
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt.....</b>		<b>89.591</b>
<b>Gældsforpligtelser .....</b>		<b>89.591</b>
<b>PASSIVER I ALT.....</b>		<b>102.635</b>
<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>	<b>3</b>	
<b>Eventualaktiver og -forpligtelser</b>	<b>4</b>	

# NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

---

<b>1</b>	<b><u>Personaleudgifter</u></b>	<b><u>2012</u></b>
		kr.
	Gager og lønninger.....	298.375
	Pensjoner.....	0
	Omkostninger til social sikring .....	11.906
		.....
	<b>Personaleudgifter i alt.....</b>	<b><u>310.281</u></b>

<b>2</b>	<b><u>Egenkapital</u></b>	<b><u>2012</u></b>
		kr.
	Selskabskapital primo.....	80.000
	<b>Virksomhedskapital, ultimo.....</b>	<b><u>80.000</u></b>
	Årets resultat.....	-66.955
	<b>Overført resultat, ultimo.....</b>	<b><u>-66.955</u></b>
	<b>Egenkapital i alt .....</b>	<b><u>13.045</u></b>

**Selskabskapitalen er fordelt således:**

80 stk. á nom. kr. 1.000

Selskabskapitalen har ikke være ændret de seneste 5 år.

## **3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Ingen op bekendt

## **4 Eventualaktiver og -forpligtelser**

Selskabet hæfter solidarisk med sit datterselskab for det samlede skattetilsvær i sambeskatningen.