

NO 5 ApS AF 2012

Årsrapport

1. januar 2014 - 31. december 2014

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

27/05/2015

Carsten Due Hammershaimb

Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	11
-------------------------	----

Balance	12
---------------	----

Noter	14
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

NO 5 ApS AF 2012

Nygade 5

4300 Holbæk

CVR-nr: 34714711

Regnskabsår: 01/01/2014 - 31/12/2014

Revisor

VOGELIUS, REGISTRERET REVISIONSAKTIESELSKAB

Marselis Boulevard 173

8000 Aarhus C

DK Danmark

CVR-nr: 18291584

P-enhed: 1001473349

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2014 - 31. december 2014 for No 5 ApS af 2012.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt at resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2014 – 31. december 2014.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holbæk, den 27/05/2015

Direktion

Carsten Due Hammershaimb

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i NO 5 ApS AF 2012

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for NO 5 ApS AF 2012 for regnskabsåret 1. januar 2014 - 31. december 2014. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, 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 anser 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2014 - 31. december 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på at selskabet har tabt sin egenkapital. Revisor vurderer, at regnskabet indeholder fyldestgørende oplysninger om forholdet going concern og skal derfor udtrykke en konklusion uden forbehold for den fortsatte drift. Der henvises til ledelsesberetning samt note 4.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om ledelseberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aarhus, 27/05/2015

Poul Vogelius
Reg. revisor, medlem af fsr
VOGELIUS, REGISTRERET REVISIONSAKTIESELSKAB

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter er drift af restauration.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et underskud på kr. 279.332, hvilket må betragtes som tilfredsstillende.

Årets overskud anvendes således:

Udbytte	0
Overført til næste år	-279.332
I alt	-279.332

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

Egenkapitalen udgør kr. -222.398.

Kapitalforhold

Selskabets egenkapital udgør kr. -222.398, og selskabet er derfor omfattet af kapitaltabsreglerne i selskabsloven §119. De kommende år forventes rentable resultater som gør at egenkapitalen reetableres. Se note 4.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets økonomiske stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdi- reguleringer af finansielle aktiver og forpligtigelser. 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.

Forpligtigelser 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.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til 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.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar er optaget til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Driftsmidler 5 år

Småaktiver under kr. 12.600 udgiftsførers over resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsens poster under afskrivninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter kostpris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres som salgsspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyn til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgsspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender medtages til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab, der opgøres på baggrund af individuel vurdering.

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 aconto skatter.

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

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud måles til den værdi, hvori aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtigelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationseværdi. 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 en skattesats på 23,5%.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser til finansielle institutioner måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til

den nominelle værdi.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. jan 2014 - 31. dec 2014

	Note	2014 kr.	2012/13 kr.
Bruttoresultat		1.180.400	800.781
Personaleomkostninger	1	-1.418.445	-821.766
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-88.799	-3.674
Resultat af ordinær primær drift		-326.844	-24.659
Øvrige finansielle omkostninger	2	-37.078	-5.648
Ordinært resultat før skat		-363.922	-30.307
Ekstraordinært resultat før skat		-363.922	-30.307
Skat af årets resultat	3	84.590	7.241
Årets resultat		-279.332	-23.066
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-279.332	-23.066
I alt		-279.332	-23.066

Balance 31. december 2014

Aktiver

	Note	2014 kr.	2012/13 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		430.687	44.486
Materielle anlægsaktiver i alt		430.687	44.486
Anlægsaktiver i alt		430.687	44.486
Fremstillede varer og handelsvarer		81.000	56.500
Varebeholdninger i alt		81.000	56.500
Udskudte skatteaktiver		91.831	7.241
Andre tilgodehavender		357.620	195.493
Tilgodehavender i alt		449.451	202.734
Likvide beholdninger		106.116	58.015
Omsætningsaktiver i alt		636.567	317.249
Aktiver i alt		1.067.254	361.735

Balance 31. december 2014

Passiver

	Note	2014 kr.	2012/13 kr.
Registreret kapital mv.		80.000	80.000
Overført resultat		-302.398	-23.066
Egenkapital i alt	4	-222.398	56.934
Gæld til banker		437.090	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt		437.090	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		70.445	16.250
Anden gæld		782.117	288.551
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		852.562	304.801
Gældsforpligtelser i alt		1.289.652	304.801
Passiver i alt		1.067.254	361.735

Noter

1. Personaleomkostninger

	2014	2012/13
	kr.	kr.
Løn og gager	1.568.685	1.567.587
Viderefaktureret løn	0	-143.000
Løntilskud	-211.897	-69.241
Sociale ydelser	32.536	25.310
Forsikring	14.784	14.390
Arbejdstøj	11.152	12.397
Personaleudgifter	3.185	2.406
	1.418.445	1.409.849

2. Øvrige finansielle omkostninger

	2014	2012/13
	kr.	kr.
Renter, bank	32.099	67
Renter, kreditorer	0	31
Bokseleje	2.400	4.800
Renter, ej fradragsberettigede	2.579	750
	37.078	5.648

3. Skat af årets resultat

	2014	2012/13
	kr.	kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	-84.590	-7.241
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	-84.590	-7.241

4. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	Ialt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	80.000	-23.066	0	56.934
Årets resultat	0	-279.332	0	-279.332
Egenkapital ultimo	80.000	-302.398	0	-222.398

Ledelsen har afholdt en ekstraordinær generalforsamling d. 2. marts 2015 med eneste punkt på dagsordnen, selskabets fortsatte drift. De kommende år forventes rentable resultater som gør at egenkapitalen reetableres.

Selskabet har tabt egenkapitalen, dog forventes det at kunne overleve de næste 12 måneder fremadrettet og på baggrund af dette aflægges regnskabet som going concern.

5. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, har selskabet stillet virksomhedspant på nom. kr. 500.000, virksomhedspantet omfatter varedebitorer, driftsmidler og lagerbeholdning.