

NEVER BOOT ApS

Årsrapport
1. juli 2014 - 30. juni 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

28/07/2015

KAsper Vesterbøg Antonisen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	10
-------------------------	----

Balance	11
---------------	----

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden NEVER BOOT ApS
Brigadevej 18
2300 København S

CVR-nr: 26684722
Regnskabsår: 01/07/2014 - 30/06/2015

Bankforbindelse Danske Bank
1060 København K

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015 for Never Boot ApS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabsloven.

Den valgte regnskabspraksis anses fra direktionens side som hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultat.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Ledelsen fravælger på den ordinære generalforsamling, revision af regnskabet for det kommende regnskabsår, da betingelserne herfor, jf. årsregnskabslovens § 135, stk.1, 2. pkt. samt stk. 3, anses for værende opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 28. juli 2015

Direktion

Kasper Vesterbøg Antonisen

København, den 28/07/2015

Direktion

Kasper Vesterbøg Antonisen
Direktør

Bestyrelse

Martin Sykulski

Kasper Vesterbøg Antonisen

Martin Møller

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Ledelsen fravælger på den ordinære generalforsamling, revision af regnskabet for det kommende regnskabsår, da betingelserne herfor, jf. årsregnskabslovens § 135, stk.1, 2. pkt. samt stk. 3, anses for værende opfyldt.

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i at drive virksomhed indenfor handel, IT og dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

Forventet udvikling

Der forventes en positiv udvikling i det kommende regnskabsår.

Selskabet har tabt mere end 50 % af egenkapitalen og er som følge heraf omfattet af selskabslovens § 119, bestemmelser om kapitaltab.

Det er ledelsens forventning af egenkapitalen er reetableret ved egen indtjening i løbet af det kommende regnskabsår. Selskabslovens regler om oplysning til generalforsamlingen er overholdt.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Årsrapporten for Never Boot ApS for 2014/15 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste regnskabsår.

Årsregnskabet indeholder sammenligningstal med forrige regnskabsår.

Generelt

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med at de tjenes, 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.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter ved salg m.m. indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for risikoens overgang til køber.

Andre eksterne omkostninger

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

Bruttofortjeneste

Posterne nettoomsætning og vareforbrug er med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en post, benævnt Bruttoresultat.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, låneomkostninger, samt diverse provisioner.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede, skattepligtige indkomst samt årets regulering af udskudte skatter.

Varebeholdninger

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

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

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

Balancen

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

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.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi, reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster, samt for betalte a'conto skatter.

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 %.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivets 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 nettorealisationssværdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i

resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelse 1. jul 2014 - 30. jun 2015

	Note	2014/15 kr.	2013/14 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		711.194	734.942
Personaleomkostninger	1	-1.052.323	-860.437
Resultat af ordinær primær drift		-341.129	-125.495
Øvrige finansielle omkostninger	2	-69.326	-6.196
Ordinært resultat før skat		-410.455	-131.691
Ekstraordinært resultat før skat		-410.455	-131.691
Skat af årets resultat	3	128.721	32.264
Årets resultat		-281.734	-99.427
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-281.734	-99.427
I alt		-281.734	-99.427

Balance 30. juni 2015

Aktiver

	Note	2014/15 kr.	2013/14 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar			25.770
Indretning af lejede lokaler		61.398	35.628
Materielle anlægsaktiver i alt	4	61.398	61.398
Deposita		28.967	28.967
Finansielle anlægsaktiver i alt		28.967	28.967
Anlægsaktiver i alt		90.365	90.365
Fremstillede varer og handelsvarer		191.319	265.780
Varebeholdninger i alt		191.319	265.780
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		48.543	5.966
Tilgodehavende skat		128.721	
Tilgodehavender i alt		177.264	5.966
Likvide beholdninger		6	
Omsætningsaktiver i alt		368.589	271.746
Aktiver i alt		458.954	362.111

Balance 30. juni 2015

Passiver

	Note	2014/15 kr.	2013/14 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		-362.927	-81.193
Egenkapital i alt	5	-237.927	43.807
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		178.689	26.405
Leverandører af varer og tjenesteydelser		65.879	11.121
Skyldig selskabsskat		80.652	80.652
Anden gæld		371.661	174.530
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse			25.596
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		696.881	318.304
Gældsforpligtelser i alt		696.881	318.304
Passiver i alt		458.954	362.111

Noter

1. Personaleomkostninger

	2014/15 kr.	2013/14 kr.
Lønninger og vederlag	923805	823680
Pensioner	78198	16777
Sociale bidrag mv.	50320	19980
I alt	1052323	860437

2. Øvrige finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger		
Gebyrer, bank og giro	23.933	6.196
Andre gebyrer	2.067	0
Provisioner	3.300	0
Renteudgifter	40.027	0
Finansielle omkostninger i alt	69.326	6.196

3. Skat af årets resultat

	2014/15 kr.	2013/14 kr.
Ændring af udskudt skat	-32264	
Skat af skattepligtig indkomst	-96457	-32264
Årets skat	-281734	79588

4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.	Produktionsanlæg og maskiner kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	xxx.xxx	xxx.xxx	105325
Tilgang	xxx.xxx	xxx.xxx	
Afgang	-xxx.xxx	-xxx.xxx	0
Kostpris ultimo	xxx.xxx	xxx.xxx	105325
Opskrivninger primo	xxx.xxx	xxx.xxx	
Årets opskrivning	xxx.xxx	xxx.xxx	
Opskrivninger ultimo	xxx.xxx	xxx.xxx	
Af- og nedskrivning primo	-xxx.xxx	-xxx.xxx	43927
Årets afskrivning	-xxx.xxx	-xxx.xxx	
Tilbageførsel ved afgang	xxx.xxx	xxx.xxx	
Af- og nedskrivning ultimo	-xxx.xxx	-xxx.xxx	43927
Regnskabsmæssig værdi ultimo	xxx.xxx	xxx.xxx	61398

5. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital kr.	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode kr.	Overført resultat kr.	Foreslået udbytte kr.	Ialt kr.
Saldo primo	125000	xxx.xxx	-81193	xxx.xxx	43807
Udloddet ordinært udbytte	xxx.xxx	xxx.xxx	xxx.xxx	xxx.xxx	xxx.xxx
Årets resultat	xxx.xxx	xxx.xxx	-281734	xxx.xxx	-281734
Egenkapital ultimo	125000	xxx.xxx	-362927	xxx.xxx	-237927