

Handelsselskabet Nørresø ApS

c/o Margrethe Jensen, Nørresøvej 58B, 8800 Viborg

Årsrapport for

2014

CVR-nr. 16 98 39 42

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. maj 2015.


Margrethe Jensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2014	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2014 for Handelsselskabet Nørresø ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2014 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, den 7. maj 2015

Direktion


Margrethe Jensen

Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet

Til kapitalejeren i Handelsselskabet Nørresø ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for Handelsselskabet Nørresø ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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 review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke 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 - 31. december 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Esbjerg, den 7. maj 2015

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab


Søren Rishøj
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Handelsselskabet Nørresø ApS
c/o Margrethe Jensen
Nørresøvej 58B
8800 Viborg

CVR-nr.: 16 98 39 42
Stiftet: 13. maj 1993
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Margrethe Jensen, Nørresøvej 58B, 8800 Viborg

Revisor

Martinsen, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Edison Park 4
6715 Esbjerg N

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Handelsselskabet Nørresø ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, lokaler og tab på debitorer.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og renteomkostninger, gæld og transaktioner i fremmed valuta, samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børs-kurs.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Anvendt regnskabspraksis

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivitet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Udbytte, som forventes udbetalt for året, indregnes som en forpligtelse under posten "Forslag til udbytte for regnskabsåret".

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Bruttotab	-45.290	-164.510
Personaleomkostninger	0	-3.886
Driftsresultat	-45.290	-168.396
Andre finansielle indtægter	42.823	24.663
2 Øvrige finansielle omkostninger	-3.862	-32.222
Resultat før skat	-6.329	-175.955
3 Skat af årets resultat	-6.814	-21.000
Årets resultat	-13.143	-196.955
Forslag til resultatdisponering:		
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	200.000
Udbytte for regnskabsåret	49.900	100.000
Disponeret fra overført resultat	-63.043	-496.955
Disponeret i alt	-13.143	-196.955

Balance 31. december

Aktiver	2014	2013
<u>Note</u>		
Anlægsaktiver		
4 Aktier	208.899	194.575
4 Obligationer	392.277	388.225
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>601.176</u>	<u>582.800</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>601.176</u>	<u>582.800</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	52.737
5 Udskudte skatteaktiver	35.000	41.500
6 Tilgodehavende selskabsskat	2.525	7.256
Tilgodehavender i alt	<u>37.525</u>	<u>101.493</u>
Likvide beholdninger	<u>297.051</u>	<u>308.539</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>334.576</u>	<u>410.032</u>
Aktiver i alt	<u>935.752</u>	<u>992.832</u>

Balance 31. december

Passiver			
<u>Note</u>		<u>2014</u>	<u>2013</u>
Egenkapital			
7	Virksomhedskapital	500.000	500.000
8	Overført resultat	260.221	323.264
	Egenkapital i alt	<u>760.221</u>	<u>823.264</u>
Gældsforpligtelser			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	10.000	15.000
	Anden gæld	115.631	31.568
	Ikke udbetalt ekstraordinært udbytte	0	23.000
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	49.900	100.000
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>175.531</u>	<u>169.568</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>175.531</u>	<u>169.568</u>
	Passiver i alt	<u>935.752</u>	<u>992.832</u>

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

10 Eventualposter

Noter

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed med handel og investering, samt afledet virksomhed i naturlig tilknytning hertil.

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre renteomkostninger	3.862	32.222
	<u>3.862</u>	<u>32.222</u>
3. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	6.500	21.000
Regulering af tidligere års skat	314	0
	<u>6.814</u>	<u>21.000</u>
4. Andre værdipapirer og kapitalandele		
	Aktier	Obligationer
Tilgang	<u>183.881</u>	<u>420.015</u>
Kostpris ultimo	<u>183.881</u>	<u>420.015</u>
Opskrivninger primo	10.694	0
Årets opskrivninger	<u>14.324</u>	<u>4.052</u>
Opskrivninger ultimo	<u>25.018</u>	<u>4.052</u>
Nedskrivninger primo	<u>0</u>	<u>31.790</u>
Nedskrivninger ultimo	<u>0</u>	<u>31.790</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>208.899</u>	<u>392.277</u>

Noter

	<u>31/12 2014</u>	<u>31/12 2013</u>
5. Udskudte skatteaktiver		
Udskudte skatteaktiver primo	41.500	62.500
Udskudt skat af årets resultat	-6.500	-21.000
	<u>35.000</u>	<u>41.500</u>
Udskudt skat påhviler følgende poster:		
Fremført underskud fra tidligere år	35.000	41.500
	<u>35.000</u>	<u>41.500</u>
6. Tilgodehavende selskabsskat		
Tilgodehavende selskabsskat primo	7.256	38.000
Regulering af tidligere års skat	-314	0
Betalt selskabsskat vedrørende sidste år	-6.942	-38.000
Tilgodehavende selskabsskat vedrørende tidligere år	0	0
Betalt acontoskat for indeværende år	1.000	6.000
Betalt dansk udbytteskat for indeværende år	1.525	1.256
	<u>2.525</u>	<u>7.256</u>
7. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	500.000	500.000
	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
8. Overført resultat		
Overført resultat primo	323.264	820.219
Årets overførte overskud eller underskud	-63.043	-496.955
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	200.000
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	-200.000
	<u>260.221</u>	<u>323.264</u>
9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Ingen.		

Noter

10. Eventualposter Eventualforpligtelser

Ingen.