



Nykjær Handel & Service ApS

CVR-nr. 28 84 82 93

Årsrapport

1. oktober 2012 - 30. september 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 24. januar 2014.

Bjarne Nykjær
Dirigent



Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|---|--------------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 2 |
| | |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| | |
| Årsregnskab 1. oktober 2012 - 30. september 2013 | |
| Resultatopgørelse | 6 |
| Balance | 7 |
| Noter | 9 |
| Anvendt regnskabspraksis | 11 |



Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013 for Nykjær Handel & Service 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. 30. september 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013.

Der træffes på generalforsamlingen den 24. januar 2014 beslutning om, at årsregnskabet for 2013/14 og fremover ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København S, den 12. december 2013

Direktion

Bjarne Nykjær



Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaveren i Nykjær Handel & Service ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Nykjær Handel & Service ApS for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013, 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 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 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 selskabets 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 selskabets 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.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.



Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

København, den 12. december 2013

CHRISTENSEN KJÆRULFF

statsautoriseret revisionsaktieselskab

Henrik W. Jørgensen

statsautoriseret revisor



Selskabsoplysninger

Selskabet

Nykjær Handel & Service ApS
Vermlandsgade 75
2300 København S

CVR-nr.: 28 84 82 93
Stiftet: 20. juni 2005
Hjemsted: København
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
8. regnskabsår

Direktion

Bjarne Nykjær

Revision

CHRISTENSEN KJÆRULFF, statsautoriseret revisionsaktieselskab,
Store Kongensgade 68, 1264 København K



Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Hovedaktiviteten har i regnskabsåret bestået af at drive handels- og servicevirksomhed samt konsulentvirksomhed. Tidligere aktiviteter - drift af motionscenter - er solgt pr. 1. september 2012 og bidrager i regnskabsåret med residualbeløb.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 45 t.kr. mod 1.003 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -37 t.kr. mod -952 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der med henblik på at styrke kapitalgrundlaget truffet beslutning om at fusionere selskabet med moderselskabet J&B Nykjær Holding ApS, og med Nykjær Handel & Service ApS som fortsættende virksomhed.

Der er ikke i øvrigt indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.



Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

| <u>Note</u> | <u>2012/13</u> | <u>2011/12</u> |
|---|----------------|------------------|
| Bruttofortjeneste | 45.203 | 1.003.024 |
| 1 Personaleomkostninger | -3.573 | -978.689 |
| Afskrivninger af materielle anlægsaktiver | 0 | -498.904 |
| Driftsresultat | 41.630 | -474.569 |
| Andre finansielle indtægter | 0 | 100 |
| Andre finansielle omkostninger | -78.260 | -79.835 |
| Resultat før skat | -36.630 | -554.304 |
| 2 Skat af årets resultat | 0 | -397.656 |
| Årets resultat | -36.630 | -951.960 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Disponeret fra overført resultat | -36.630 | -951.960 |
| Disponeret i alt | -36.630 | -951.960 |



Balance 30. september

| Aktiver | | |
|---|---------------|----------------|
| <u>Note</u> | <u>2013</u> | <u>2012</u> |
| Anlægsaktiver | | |
| 3 Goodwill | 0 | 0 |
| Immaterielle anlægsaktiver i alt | 0 | 0 |
| 4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 0 | 0 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | 0 | 0 |
| Anlægsaktiver i alt | 0 | 0 |
| Omsætningsaktiver | | |
| 5 Udskudt skatteaktiv | 0 | 0 |
| Andre tilgodehavender | 0 | 41.901 |
| Tilgodehavender i alt | 0 | 41.901 |
| Likvide beholdninger | 50.076 | 84.164 |
| Omsætningsaktiver i alt | 50.076 | 126.065 |
| Aktiver i alt | 50.076 | 126.065 |



Balance 30. september

| Passiver | | |
|--|-------------------|--------------------|
| <u>Note</u> | <u>2013</u> | <u>2012</u> |
| Egenkapital | | |
| 6 Anpartskapital | 125.000 | 125.000 |
| 7 Overført resultat | -1.706.393 | -1.669.763 |
| Egenkapital i alt | -1.581.393 | -1.544.763 |
| Gældsforpligtelser | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 15.000 | 20.000 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | 123.794 | 122.780 |
| Anden gæld | 1.492.675 | 1.528.048 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 1.631.469 | 1.670.828 |
| Gældsforpligtelser i alt | 1.631.469 | 1.670.828 |
| Passiver i alt | 50.076 | 126.065 |

8 Eventualposter



Noter

| | <u>2012/13</u> | <u>2011/12</u> |
|---|---------------------|-----------------------|
| 1. Personalemkostninger | | |
| Lønninger og gager | 0 | 932.240 |
| Andre omkostninger til social sikring | 3.573 | 20.955 |
| Personalemkostninger i øvrigt | <u>0</u> | <u>25.494</u> |
| | <u>3.573</u> | <u>978.689</u> |
| | | |
| 2. Skat af årets resultat | | |
| Årets regulering af udskudt skat | <u>0</u> | <u>397.656</u> |
| | <u>0</u> | <u>397.656</u> |
| | | |
| | <u>30/9 2013</u> | <u>30/9 2012</u> |
| 3. Goodwill | | |
| Kostpris 1. oktober 2012 | 0 | 3.200.000 |
| Afgang i årets løb | <u>0</u> | <u>-3.200.000</u> |
| Kostpris 30. september 2013 | <u>0</u> | <u>0</u> |
| | | |
| Nedskrivninger 1. oktober 2012 | 0 | -2.599.996 |
| Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver | <u>0</u> | <u>2.599.996</u> |
| Nedskrivninger 30. september 2013 | <u>0</u> | <u>0</u> |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi 30. september 2013 | <u>0</u> | <u>0</u> |
| | | |
| 4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | |
| Kostpris 1. oktober 2012 | 0 | 1.415.338 |
| Afgang i årets løb | <u>0</u> | <u>-1.415.338</u> |
| Kostpris 30. september 2013 | <u>0</u> | <u>0</u> |
| | | |
| Nedskrivninger 1. oktober 2012 | 0 | -1.337.134 |
| Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver | <u>0</u> | <u>1.337.134</u> |
| Nedskrivninger 30. september 2013 | <u>0</u> | <u>0</u> |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi 30. september 2013 | <u>0</u> | <u>0</u> |



Noter

| | <u>30/9 2013</u> | <u>30/9 2012</u> |
|---|--------------------------|--------------------------|
| 5. Udskudt skatteaktiv | | |
| Hensættelser til udskudt skat 1. oktober 2012 | 0 | 397.656 |
| Regulering af udskudt skat primo | <u>0</u> | <u>-397.656</u> |
| | <u>0</u> | <u>0</u> |
| | | |
| 6. Anpartskapital | | |
| Anpartskapital 1. oktober 2012 | <u>125.000</u> | <u>125.000</u> |
| | <u>125.000</u> | <u>125.000</u> |
| | | |
| 7. Overført resultat | | |
| Overført resultat 1. oktober 2012 | -1.669.763 | -717.803 |
| Årets overførte overskud eller underskud | <u>-36.630</u> | <u>-951.960</u> |
| | <u>-1.706.393</u> | <u>-1.669.763</u> |
| | | |
| 8. Eventualposter | | |
| Eventualaktiver | | |
| Selskabet har fremførbare skattemæssige underskud, på i alt 2.219 t.kr. Skatteværdien heraf, som udgør 543 t.kr., er ikke indregnet i balancen på grund af usikkerhed om anvendelsesmulighederne. | | |



Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Nykjær Handel & Service ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og rentekomkostninger 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.



Anvendt regnskabspraksis

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

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. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Aktiver med en kostpris på under 12 t.kr. pr. enhed indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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.

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 for betalte acontoskatter.

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

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og tab.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance-dagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttet virksomhed samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.