

Nuppenau ApS

Sigma 8, 8382 Hinnerup

Årsrapport for

2014/15

CVR-nr. 26 39 95 64

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 18. december 2015.



Michael Nuppenau
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæringer

Ledelsesberetning

- 4 Selskabsoplysninger
- 5 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. juli 2014 - 30. juni 2015

- 6 Anvendt regnskabspraksis
- 9 Resultatopgørelse
- 10 Balance
- 12 Noter

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2014/15 for Nuppenau 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. juni 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hinnerup, den 17. december 2015

Direktion


Michael Nuppenau

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Nuppenau ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Nuppenau ApS for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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.

Forbehold

Grundlag for afkræftende konklusion

Vi har ikke kunnet opnå tilstrækkeligt og egnet bevis for værdiansættelsen af tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, 3.504 t.kr, hvorfor vi tager forbehold herfor.

Den uafhængige revisors erklæringer

Afkræftende konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet, som følge af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for afkræftende konklusion, ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015 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 udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet. Som det fremgår af den afkræftende konklusion, er det dog vores opfattelse, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Risskov, den 17. december 2015

Martinsen Aarhus

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab



Søren Anthon Pedersen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Nuppenau ApS Sigma 8 8382 Hinnerup
	CVR-nr.: 26 39 95 64
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Direktion	Michael Nuppenau
Revision	Martinsen Aarhus Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Voldbjergvej 16, 2. sal 8240 Risskov
Modervirksomhed	Buroet ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består i udvikling, design, markedsføring og salg af softwareprogram til styring af elektroniske medier.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Selskabet har et udskudt skatteaktiv, som er indregnet til 144 t.kr., baseret på en vurdering af udnyttelsesmulighederne i sambeskatningen. I vurderingen heraf indgår usikkerheder, idet en del af udnyttelsesmulighederne er knyttet sammen med, at driften for 2015/2016 og frem bliver overskudsgivende. Ledelsens forventninger til fremtiden understøtter skatteaktivets værdi.

I posten "Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder" indgår tilgodehavender hos de øvrige selskaber i koncernen. Værdiansættelsen af tilgodehavenderne er dels baseret på, at de skattemæssige underskud til fremførsel i koncernen kan udnyttes, dels at indtjeningen i koncernen i øvrigt gør det muligt, at tilgodehavenderne kan indfries. Dette afhænger af, at selskabets drift efter omlægning til de nye softwareprodukter bliver overskudsgivende. Der arbejdes stadig med et stort antal potentielle kunder.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har realiseret et underskud på 739 t.kr., hvilket ledelsen ikke finder tilfredsstillende.

Ledelsen forventer et positivt resultat for regnskabsåret 2015/2016.

Selskabets finansiering af driften er afhængig af, at de nuværende kreditfaciliteter kan opretholdes og udvides, såfremt der opstår behov herfor.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Nuppenau 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

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, 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 eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Anvendt regnskabspraksis

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

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.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver 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.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1-5 år	0 %

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år 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 af- og nedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

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 børskurs. Værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til en salgsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

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

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.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Nuppenau ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2014/15</u>	<u>2013/14</u>
Bruttofortjeneste	656.850	648.528
3 Personaleomkostninger	-785.530	-601.098
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-93.461	-101.866
Resultat før finansielle poster	-222.141	-54.436
Andre finansielle indtægter	0	18.145
Nedskrivning af finansielle aktiver	0	-1.800.000
4 Øvrige finansielle omkostninger	-517.167	-375.708
Resultat før skat	-739.308	-2.211.999
Årets resultat	-739.308	-2.211.999
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-739.308	-2.211.999
Disponeret i alt	-739.308	-2.211.999

Balance 30. juni

Aktiver		2015	2014
<u>Note</u>		<u> </u>	<u> </u>
Anlægsaktiver			
5	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	261.599	355.059
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>261.599</u>	<u>355.059</u>
6	Andre værdipapirer og kapitalandele	35.000	35.000
7	Deposita	17.967	28.311
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>52.967</u>	<u>63.311</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>314.566</u>	<u>418.370</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	408.955	338.193
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	3.504.087	3.371.808
	Udsudte skatteaktiver	144.000	144.000
	Andre tilgodehavender	55.000	105.000
	Periodeafgrænsningsposter	5.158	15.457
	Tilgodehavender i alt	<u>4.117.200</u>	<u>3.974.458</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>4.117.200</u>	<u>3.974.458</u>
	Aktiver i alt	<u>4.431.766</u>	<u>4.392.828</u>

Balance 30. juni

Passiver			
<u>Note</u>		<u>2015</u>	<u>2014</u>
Egenkapital			
8	Virksomhedskapital	2.125.000	2.125.000
9	Overført resultat	-2.451.852	-1.712.543
	Egenkapital i alt	-326.852	412.457
Gældsforpligtelser			
10	Gæld til pengeinstitutter	3.368.424	3.265.664
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	130.625	90.000
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	229.855	232.476
	Anden gæld	1.029.714	392.231
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	4.758.618	3.980.371
	Gældsforpligtelser i alt	4.758.618	3.980.371
	Passiver i alt	4.431.766	4.392.828

11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

12 Eventualposter

Noter

	<u>2014/15</u>	<u>2013/14</u>
1. Usikkerhed om going concern		
Ledelsen forventer et positivt resultat for regnskabsåret 2015/2016 på baggrund af fortsat omlægning til nye software-produkter, og at der som følge heraf vil ske en forbedring af selskabets indtjening samt af selskabets cash flow.		
2. Usikkerhed ved indregning eller måling		
Selskabet har et udskudt skatteaktiv, som er indregnet til 144 t.kr., baseret på en vurdering af udnyttelsesmulighederne i sambeskatningen. I vurderingen heraf indgår usikkerheder, idet en del af udnyttelsesmulighederne er knyttet sammen med, at driften for 2015/2016 og frem bliver overskudsgivende. Ledelsens forventninger til fremtiden understøtter skatteaktivets værdi.		
I posten "Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder" indgår tilgodehavender hos de øvrige selskaber i koncernen. Værdiansættelsen af tilgodehavenderne er dels baseret på, at de skattemæssige underskud til fremførsel i koncernen kan udnyttes, dels at indtjeningen i koncernen i øvrigt gør det muligt, at tilgodehavenderne kan indfries. Dette afhænger af, at selskabets drift efter omlægning til de nye softwareprodukter bliver overskudsgivende. Der arbejdes stadig med et stort antal potentielle kunder.		
3. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	671.961	485.141
Pensioner	85.635	72.900
Andre omkostninger til social sikring	8.730	9.523
Personaleomkostninger i øvrigt	19.204	33.534
	<u>785.530</u>	<u>601.098</u>
4. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	517.167	375.708
	<u>517.167</u>	<u>375.708</u>

Noter

5. Materielle anlægsaktiver

		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. juli 2014		1.296.490
Kostpris 30. juni 2015		1.296.490
Af- og nedskrivninger 1. juli 2014		941.430
Årets afskrivninger		93.461
Af- og nedskrivninger 30. juni 2015		1.034.891
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2015		261.599

6. Andre værdipapirer og kapitalandele

Kostpris 1. juli 2014	35.000	35.000
Kostpris 30. juni 2015	35.000	35.000
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2015	35.000	35.000

7. Deposita

Kostpris 1. juli 2014	17.967	28.311
Kostpris 30. juni 2015	17.967	28.311
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2015	17.967	28.311

8. Virksomhedskapital

Virksomhedskapital 1. juli 2014	2.125.000	2.125.000
	2.125.000	2.125.000

9. Overført resultat

Overført resultat 1. juli 2014	-1.712.544	499.455
Årets overførte overskud eller underskud	-739.308	-2.211.998
	-2.451.852	-1.712.543

Noter

30/6 2015

30/6 2014

10. Gæld til pengeinstitutter

Selskabets bankgæld består af en driftskredit på almindelige opsigelsesvilkår. Det er ledelsens forventning, at driftskreditterne kan forlænges på uændrede vilkår i regnskabsår 2015/2016.

11. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld er der deponeret skadesløsbrev, virksomhedspant, nom. 400.000 kr. i lagre af råvarer, halvfabrikata og færdigvarer samt simple fordringer og driftsinventar og materiel. Den regnskabsmæssige værdi af de pantsatte aktiver udgør 490.554 kr. pr. 30. juni 2015 mod 693.252 kr. pr. 30. juni 2014.

Der er afgivet erklæring omkring begrænsning af udbytte over for selskabets primære kreditinstitut, som skal godkende forslag til udbytte, forinden udbytte kan godkendes på generalforsamlingen.

Selskabet har afgivet støtteerklæring over for tilknyttede virksomheder om, at selskabet ikke vil kræve sit tilgodehavende indfriet førend likviditeten i de tilknyttede virksomheder tillader dette. Endvidere vil selskabet støtte de tilknyttede virksomheder i det omfang, dette er muligt.

12. Eventualposter Eventualaktiver

Selskabet har et uudnyttet skattemæssigt underskud, som efter gældende skattesats kan opgøres til 421 t.kr., hvoraf der er indregnet 144 tkr. pr. 30. juni 2015.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Bendix Holding af 2000 ApS som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.