

NEX CAPITAL HOLDING ApS

Årsrapport

1. april 2011 - 31. marts 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

31/08/2012

Klaus Vestergård Andersen

Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæring	5
---	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden NEX CAPITAL HOLDING ApS
Fr. VII's Gade 10
4800 Nykøbing F

CVR-nr: 29179026
Regnskabsår: 01/04/2011 - 31/03/2012

Bankforbindelse Jyske Bank
Jernbanegade 19
4800 Nykøbing F

Revisor Revisionsfirmaet Sjølin & Rasmussen I/S
Toftevej 2
4800 Nykøbing F
CVR-nr: 17477633

Ledespåtegning

Ledespåtegning

Den af os udarbejdede årsrapport for 2011/2012 er aflagt i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning. Årsrapporten giver efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Nykøbing F., den / 2012.

Direktion

Klaus Vestergaard-Andersen

Nykøbing F, den 31/08/2012

Direktion

Klaus Vestergaard-Andersen
Direktør

Den uafhængige revisors erklæring

Til anpartshaverne i NEX CAPITAL HOLDING ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for NEX CAPITAL HOLDING ApS for regnskabsåret 1. april 2011 - 31. marts 2012, 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 handlinger 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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 med forbehold.

Forbehold

Grundlag for konklusion med forbehold

Vi blev valgt som revisorer for selskabet efter 31. marts 2011 og har derfor ikke været i stand til at kontrollere tilstedeværelsen samt værdiansættelsen af selskabets materielle anlægsaktiver og tilgodehavender, som er væsentlige regnskabsposter i åbningsbalancen pr. 1. april 2011. Vi tager derfor forbehold for rigtigheden af primobalancen pr. 1. april 2011, sammenligningstallene 2010/2011 samt forholdets indvirkning på resultatopgørelsen for 2011/2012.

Vi har ikke været i stand til at revidere den fysiske tilstedeværelse og værdiansættelse af varelageret pr. 31. marts 2012 som følge af begrænsninger pålagt af selskabets ledelse. Oplysninger omkring varelageret er først kommet os i hænde i juni 2012.

Konklusion

Bortset fra ovenstående er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. marts 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. april - 31. marts 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forståelse af revisionen

Selskabet har ikke haft en generalforsamlings valgt revision i foregående år, hvorfor der selskabet ikke er blevet revideret. Sammenligningstallene i årsregnskabet er derfor ikke revideret, som det fremgår af regnskabet

Nykøbing F, 31/08/2012

Irene Sjølin

Registreret revisor

Revisionsfirmaet Sjølin & Rasmussen I/S

Anvendt regnskabspraksis

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Nex Capital Holding ApS for 2011/2012 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder og er aflagt i danske kroner. Selskabet har i henhold til undtagelsesbestemmelserne i årsregnskabslovens § 48 valgt at indregne forslag til udbytte som gæld i balancen.

Selskabet har ikke været revideret i foregående regnskabsår, hvorfor sammenligningstallene ikke er reviderede.

Den anvendte regnskabspraksis er i hovedtræk følgende:

GENERELT

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 og nedskrivninger.

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 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 indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at levering finder sted.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og udgifter indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -udgifter.

Selskabsskat og udskudt skat

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

Den aktuelle skat beregnes med den for året gældende skattesats.

Aktuelle skattetilgodehavender indregnes i balancen som et tilgodehavende i det omfang, der er betalt for meget, mens aktuelle skatteforpligtelser indregnes som kortfristet gæld i det omfang, der ikke er foretaget betaling heraf.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Den udskudte skat beregnes med den skattesats, der ud fra vedtagen lovgivning inden regnskabsårets udløb er gældende på det tidspunkt, hvor den forventes realiseret.

Udskudte skatteaktiver indregnes alene med den værdi, de kan forventes at kunne realiseres til.

Balance

Immaterielle anlægsaktiver

Patenter, licenser og rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere. Patenter afskrives over den resterende patentperiode, og licenser afskrives over aftaleperioden, dog maksimalt 8 år. Rettigheder afskrives ikke.

Materielle anlægsaktiver

Tekniske anlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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:

Tekniske anlæg og maskiner 5-10 år

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-8 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.300 pr. enhed indregnes som omkostning i resultatopgørelsen.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen som en særskilt regnskabspost.

Varebeholdning

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

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af forventede tab (nettorealisationseværdi). Nedskrivninger foretages på grundlag af individuel vurdering af tilgodehavender baseret på selskabets erfaringer.

Igangværende arbejde for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte udgifter vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. 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 forpligtelsen.

Udsudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes realiseres, enten ved udligning af skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udsudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Udsudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udsudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udsudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25%.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. apr 2011 - 31. mar 2012

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Nettoomsætning	1	5.197.260	479.119
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer		-1.599.324	-147.120
Andre eksterne omkostninger		-673.616	-21.501
Bruttoresultat		2.924.320	310.498
Personaleomkostninger	2	-2.530.379	-198.535
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-47.481	0
Resultat af ordinær primær drift		346.460	111.963
Andre finansielle indtægter		1.096	0
Øvrige finansielle omkostninger		-51.082	-26.375
Ordinært resultat før skat		296.474	85.588
Ekstraordinært resultat før skat		296.474	0
Skat af årets resultat	3	4.847	0
Årets resultat		301.321	85.588
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		301.321	85.588
I alt		301.321	85.588

Balance 31. marts 2012

Aktiver

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Erhvervede lignende rettigheder		450.000	450.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt		450.000	450.000
Produktionsanlæg og maskiner		269.899	105.940
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		53.120	66.400
Materielle anlægsaktiver i alt	4	323.019	172.340
Anlægsaktiver i alt		773.019	622.340
Råvarer og hjælpematerialer		394.000	0
Varebeholdninger i alt		394.000	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		219.679	145.799
Igangværende arbejder for fremmed regning		370.000	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		125.223	99.546
Tilgodehavender i alt		714.902	245.345
Likvide beholdninger		17.038	42.220
Omsætningsaktiver i alt		1.125.940	287.566
AKTIVER I ALT		1.898.959	909.906

Balance 31. marts 2012

Passiver

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital)		126.000	126.000
Overført resultat		519.185	132.275
Egenkapital i alt	5	645.185	258.275
Hensættelse til udskudt skat		-11.870	-7.023
Hensatte forpligtelser i alt	6	-11.870	-7.023
Gæld til banker		303.983	268.616
Leverandører af varer og tjenesteydelser		700.072	107.499
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		-588.584	41.170
Anden gæld		850.173	155.781
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.265.644	573.066
Gældsforpligtelser i alt		1.265.644	573.066
PASSIVER I ALT		1.898.959	824.318

Noter

1. Nettoomsætning

1 Nettoomsætning		
Omsætning	4.818.913	479.119
Salgsrabatter m.v.	-4.000	0
Provisions- og kassedifferenceindtægter m.v.	12.347	0
Igangværende arbejde for fremmed regning, ultimo	370.000	0
Nettoomsætning i alt	5.197.260	479.119

2. Personaleomkostninger

	2011/12 kr.	2010/11 t.kr.
Løn og gager	-2170657	-178811
Pensionsbidrag	-241593	-11282
Andre omkostninger til social sikring	-118128	-8442
	<u>-2530379</u>	<u>-198535</u>

3. Skat af årets resultat

	2011/12 kr.	- t.kr.
Aktuel skat	0	xxxxx
Ændring af udskudt skat	4847	xxxxx
Regulering vedrørende tidligere år	0	xxxxx
	<u>4847</u>	<u>xxxxx</u>

4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og Produktionsanlæg bygninger kr.	og maskiner kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	0	105940	66400
Tilgang	0	198160	0
Afgang	0	0	0
Kostpris ultimo	0	304100	66400

Opskrivninger primo	0	0	0
Årets opskrivning	0	0	0
Opskrivninger ultimo	0	0	0
Af- og nedskrivning primo	0	0	0
Årets afskrivning	0	-34201	-13280
Tilbageførsel ved afgang	0	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	0	-34201	-13280
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	269899	53120

5. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte	Ialt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	126000	0	0	0	126000
Udloddet ordinært udbytte	0	0	0	0	0
Årets resultat	217863	0	301322	0	519185
Egenkapital ultimo	343863	0	519185	0	645185

6. Hensatte forpligtelser i alt

6 Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat, primo	-7.023	-7.023
Årets bevægelser	-4.847	0
Hensættelser til udskudt skat, ultimo	-11.870	-7.023
Hensatte forpligtelser i alt	-11.870	-7.023

7. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Sikkerheder og pantsætninger

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution overfor Westa Nykøbing F. ApS' mellemværende med Jyske Bank.

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution overfor Ejd. Selskabet Korsgade ApS' mellemværende med Jyske Bank. Ejd. Selskabet Korsgade ApS er opløst 2. januar 2007.

Denne side er ikke en del af årsrapporten, men indeholder information om indsendelsesmetoden

Denne årsrapport er afleveret ved hjælp af Digital Signatur.

Årsrapporten, som er modtaget digitalt, indeholder således ikke underskrift fra dirigent eller revisor.

I henhold til indsendelsesbekendtgørelsen § 5, stk. 4 indestår indsenderen over for styrelsen for, at årsrapporten er underskrevet som minimum af dirigenten for generalforsamling eller det tilsvarende godkendelsesorgan og af revisor, hvis årsrapporten er forsynet med en af revisor underskrevet erklæring.

Årsrapporten er modtaget den 31. aug 2012.