NORDHAUG PROJEKT APS

CVR-NR 31 62 93 81

ÅRSRAPPORT FOR 2013/14

(6. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 18 / 12 2014.

_____

Jan Nordhaug
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	2
Påtegning, erklæring og beretning	
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1/7 2013 – 30/6 2014	
Anvendt regnskabspraksis	6 – 9
Resultatopgørelse	10
Balance	11 – 12
Noter	13

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabsnavn	Nordhaug Projekt ApS Rosenvænget 78 8362 Hørning
CVR-nr.	31 62 93 81
Hjemstedskommune	Skanderborg
Hovedaktivitet	Selskabets hovedaktivitet er at drive håndværksvirksomhed inden for byggebranchen.
Ejerforhold	Nordhaug Holding ApS, Rosenvænget 78, 8362 Hørning
Direktion	Jan Nordhaug

LEDELSESPÅTEGNING

Selskabets direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2013/14 for Nordhaug Projekt ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet 2013/14 for opfyldt.

Hørning, den 18. december 2014

Direktion

Jan Nordhaug

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKABET

Til den daglige ledelse i Nordhaug Projekt ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Nordhaug Projekt ApS for perioden 1. juli 2013 – 30. juni 2014 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Skanderborg, den 18. december 2014

REVISORERNE SKANDERBORG
Statsautoriseret revisionsanpartsselskab

Ole Christensen
Statsaut. revisor

LEDELSESBERETNING

Selskabets hovedaktivitet

Virksomhedens hovedaktivitet er at drive håndværksvirksomhed inden for byggebranchen**.**

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets aktiviteter har i regnskabsåret stort set været begrænset til udlejning af opførte ejendomme.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag.

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

Forventet udvikling

Der gøres opmærksom på, at egenkapitalen er negativ med 6,6 mio. kr. Der er igangværende drøftelser med selskabets bankforbindelse om et frasalg af selskabets ejendomme og en delvis akkordering af gælden til banken, således at selskabet evt. efterfølgende kan foretage en solvent likvidation.

Selskabet aflægger i overensstemmelse hermed årsregnskabet under forudsætning af fortsat drift.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsrapporten for Nordhaug Projekt ApS for 2013/14 er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år:

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten – bruttoresultat.

Bruttoresultat

Bruttoresultatet består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger".

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, når der foreligger en salgsaftale.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og –tab vedrørende værdipapirer samt amortisering af realkreditlån.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skat af årets resultat

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.

Skat

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter m.v. til de danske skattemyndigheder.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 – 5 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.600 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. I tilfælde, hvor kostprisen er højere end nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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 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 opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes af 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 nettorealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi

RESULTATOPGØRELSE

Note		2013/14	2012/13
	Bruttoresultat	**287.868**	**544.805**
3	Personaleomkostninger	(26.018)	72.381
	Nedskrivninger omsætningsaktiver	0	(65.695)
	Andre driftsomkostninger	(76.652)	(101.035)
	Driftsresultat	**185.198**	**450.456**
	Øvrige finansielle omkostninger	(815)	(9.511)
	Resultat før skat	**184.383**	**440.945**
2	Skat af årets resultat	(0)	(0)
	ÅRETS RESULTAT	**184.383**	**440.945**
	Der foreslås disponeret således:		
	Overført til næste år	184.383	440.945
	Disponeret i alt	**184.383**	**440.945**

( ) betyder, at tallet skal fratrækkes eller er negativt.

BALANCE PR. 30. JUNI

AKTIVER

Note		2014	2013
	Ejendomme til videresalg	10.800.000	10.800.000
	Varebeholdninger	**10.800.000**	**10.800.000**
	Andre tilgodehavender	41.813	3.420
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	6.336	6.336
	Tilgodehavender	**48.149**	**9.756**
	Likvide beholdninger	**3.083**	**20**
	Omsætningsaktiver i alt	**10.851.232**	**10.809.776**
	AKTIVER I ALT	**10.851.232**	**10.809.776**

BALANCE PR. 30. JUNI

PASSIVER

Note		2014	2013
	Virksomhedskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	(6.676.795)	(6.861.178)
4	**Egenkapital i alt**	**(6.551.795)**	**(6.736.178)**
	Bankgæld	16.547.249	16.698.273
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	11.250	0
5	Gæld til tilknyttede virksomheder	493.100	493.100
	Anden gæld	351.428	354.581
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	**17.403.027**	**17.545.954**
	Gældsforpligtelser i alt	**17.403.027**	**17.545.954**
	PASSIVER I ALT	**10.851.232**	**10.809.776**

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

NOTER

1 Usikkerhed om fortsat drift

Der er væsentlig usikkerhed om selskabets fortsatte drift, idet egenkapitalen er negativ med 6,6 mio.kr. Der er igangværende drøftelser med selskabets bankforbindelse om et frasalg af selskabets ejendomme og en delvis akkordering af gælden til banken, således at selskabet evt. efterfølgende kan foretage en solvent likvidation.

Årsregnskabet er derfor udarbejdet under forudsætning om selskabets fortsatte drift.

2 Skat af årets resultat	2013/14	2012/13
Aktuel skat af årets resultat	0	0
	0	**0**

3 Personaleomkostninger		
Lønninger, tilbageført	0	(49.875)
Pensioner, tilbageført	0	(22.864)
Andre omkostninger til social sikring	0	358
Øvrige personaleomkostninger	26.018	0
	26.018	**(72.381)**

4 Egenkapital	Primo	Forslag til resultatfordeling	Ultimo
Selskabskapital	125.000	0	125.000
Overført resultat	(6.861.178)	184.383	(6.676.795)
Ultimo	**(6.736.178)**	**184.383**	**(6.551.795)**

5 Gæld til tilknyttede virksomheder	2013/14	2012/13
Mellemregning Nordhaug Ejendomme ApS	427.087	427.087
Mellemregning Nordhaug Living A/S	61.711	61.711
Mellemregning direktør	4.302	4.302
	493.100	**493.100**

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er deponeret ejerpantebreve nom. 10 mio. kr. med pant i byggeri for egen regning.