
NSAQ ApS

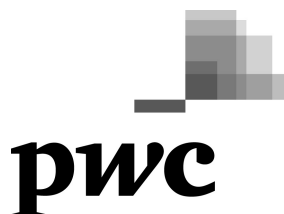
Årsrapport for 2013/14

(regnskabsår 1/10 - 30/9)

CVR-nr. 30 68 90 62

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 12/6 2015

Jie Han
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæringer 2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger 4

Beretning 5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september 6

Balance 30. september 7

Egenkapitalopgørelse 9

Noter til årsrapporten 10

Regnskabspraksis 14

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014 for NSAQ ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2013/14.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holbæk, den 11. juni 2015

Direktion

Jie Han

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i NSAQ ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for NSAQ ApS for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis, 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på den udførte udvidede gennemgang er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at tage forbehold for vores konklusion henleder vi opmærksomheden på oplysningerne i note 1 i regnskabet, hvoraf det fremgår, at selskabet har haft stram likviditet og tabt egenkapitalen. Disse forhold indikerer, at der er en væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl omkring selskabets fortsatte drift.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabets ledelse har aflagt og indberettet årsrapporten for 2013/14 for sent, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

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.

Holbæk, den 11. juni 2015

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Lars Vagner Hansen

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

NSAQ ApS
Blindestræde 2
4300 Holbæk

CVR-nr.: 30 68 90 62
Regnskabsperiode: 1. oktober - 30. september
Hjemstedskommune: Holbæk

Direktion

Jie Han

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Ahlgade 63
4300 Holbæk

Pengeinstitut

Danske Bank

Beretning

Årsrapporten for NSAQ ApS for 2013/14 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at eje restauranter samt aktier og anparter i selskaber, der driver restaurationsvirksomhed eller handel med restaurationsinventar samt hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2013/14 udviser et overskud på DKK 72.990, og selskabets balance pr. 30. september 2014 udviser en negativ egenkapital på DKK 667.675.

Udviklingen i regnskabsåret har ikke været tilfredsstillende. Selskabet har fortsat tabt selskabskapitalen, og selskabet er omfattet af selskabslovens regler om kapitaltab.

Det er ledelsens opfattelse, at selskabets kapitalberedskab er tilstrækkelig.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Det er ledelsens forventning, at der i regnskabsåret 2014/15 vil blive realiseret et positivt resultat. Ledelsen udvikler fortsat virksomheden og tilpasser sig konkurrencesituationen. Der er gennemført flere besparelser som også vil reducere selskabets omkostninger i 2014/15.

Selskabet vil i 2014/15 fortsat være afhængig af, at ledelsen omkring selskabet vil stille den nødvendige finansiering til rådighed. Selskabets ledelse har udtrykt evne og vilje til fortsat at sikre den nødvendige finansiering, således at selskabet kan gennemføre driften af regnskabsåret 2014/15 som planlagt. Som følge heraf aflægges årsregnskabet under forudsætning af selskabets fortsatte drift.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2013/14 DKK	2012/13 DKK
Bruttofortjeneste		1.042.399	531.693
Personaleomkostninger	2	-842.218	-739.279
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	3	-78.427	-86.381
Resultat før finansielle poster		121.754	-293.967
Finansielle omkostninger	4	-48.764	-43.189
Resultat før skat		72.990	-337.156
Skat af årets resultat	5	0	-50.185
Årets resultat		72.990	-387.341

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført resultat	72.990	-387.341
	72.990	-387.341

Balance 30. september

Aktiver

	Note	2013/14 DKK	2012/13 DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		16.660	95.087
Materielle anlægsaktiver	6	16.660	95.087
Andre tilgodehavender		47.386	47.386
Finansielle anlægsaktiver	7	47.386	47.386
Anlægsaktiver		64.046	142.473
Varebeholdninger	8	52.729	74.262
Andre tilgodehavender		19.295	9.879
Udskudt skatteaktiv	10	0	0
Periodeafgrænsningsposter		0	19.343
Tilgodehavender		19.295	29.222
Likvide beholdninger		66.938	3.323
Omsætningsaktiver		138.962	106.807
Aktiver		203.008	249.280

Balance 30. september

Passiver

	Note	2013/14 DKK	2012/13 DKK
Selskabskapital		81.000	81.000
Overkurs ved emission		15.000	15.000
Overført resultat		-763.675	-836.665
Egenkapital	9	-667.675	-740.665
Leverandører af varer og tjenesteydelser		19.468	72.564
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		652.256	821.558
Selskabsskat		287	0
Anden gæld		198.672	95.823
Kortfristede gældsforpligtelser		870.683	989.945
Gældsforpligtelser		870.683	989.945
Passiver		203.008	249.280
Going concern	1		
Nærtstående parter og ejerforhold	11		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabskapital DKK	Overkurs ved emission DKK	Overført resultat DKK	I alt DKK
Egenkapital 1. oktober	81.000	15.000	-836.665	-740.665
Årets resultat	0	0	72.990	72.990
Egenkapital 30. september	81.000	15.000	-763.675	-667.675

Noter til årsrapporten

1 Going concern

Selskabet har over en årrække konstateret underskud og har haft stram likviditet. Ledelsen har derfor iværksat besparelsetiltag samtidig med, at der er fokus på at øge omsætningen, hvilket for regnskabsåret 2013/14 har resulteret i et regnskabsmæssigt overskud. For det kommende år forventer ledelsen også et overskud.

Selskabets ledelse har tilkendegivet fortsat at ville stille finansiering til rådighed for det kommende regnskabsår.

Selvom ledelsen forventer, at der kan realiseres overskud og har tilkendegivet fortsat at ville stille finansiering til rådighed for selskabet, og derfor aflægger regnskabet under forudsætning om fortsat drift, indikerer ovenstående forhold dog også, at der er væsentlig usikkerhed, som kan rejse betydelig tvivl om selskabets fortsatte drift.

2 Personaleomkostninger

	2013/14 DKK	2012/13 DKK
Lønninger	822.986	724.972
Andre omkostninger til social sikring	19.232	14.307
	842.218	739.279
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	3	2

Med henvisning til årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen ikke oplyst.

3 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	78.427	86.381
	78.427	86.381

4 Finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger	48.764	43.189
	48.764	43.189

Noter til årsrapporten

	2013/14 DKK	2012/13 DKK
5 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	0
Årets udskudte skat	0	50.185
	0	50.185
6 Materielle anlægsaktiver		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK
Kostpris 1. oktober		431.906
Kostpris 30. september		431.906
Ned- og afskrivninger 1. oktober		336.819
Årets afskrivninger		78.427
Ned- og afskrivninger 30. september		415.246
Regnskabsmæssig værdi 30. september		16.660
Afskrives over		5 år
7 Finansielle anlægsaktiver		Andre tilgodeha- vender DKK
Kostpris 1. oktober		47.386
Kostpris 30. september		47.386
Regnskabsmæssig værdi 30. september		47.386

Noter til årsrapporten

	2013/14 DKK	2012/13 DKK
8 Varebeholdninger		
Råvarer og hjælpematerialer	52.729	74.262
	52.729	74.262

9 Egenkapital

Selskabskapitalen består af 125 anparter à nominelt DKK 648. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Selskabskapitalen har udviklet sig således:

	2013/14 DKK	2012/13 DKK	2011/12 DKK	2010/11 DKK	2009/10 DKK
Selskabskapital 1. oktober	81.000	81.000	81.000	125.000	125.000
Kapitalforhøjelse	0	0	0	1.000	0
Kapitalnedsættelse	0	0	0	-45.000	0
Selskabskapital 30. september	81.000	81.000	81.000	81.000	125.000

10 Hensættelse til udskudt skat

Materielle anlægsaktiver	-19.332	-11.073
Skattemæssigt underskud til fremførsel	-167.559	-220.313
Overført til udskudt skatteaktiv	186.891	231.386
	0	0
Udskudt skatteaktiv		
Opgjort skatteaktiv	186.891	231.386
Nedskrivning til vurderet værdi	-186.891	-231.386
Regnskabsmæssig værdi	0	0

Noter til årsrapporten

11 Nærtstående parter og ejerforhold

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Jie Han, Kildegårdsvej 6A, 4534 Hørve

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for NSAQ ApS for 2013/14 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2013/14 er aflagt i DKK.

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 regnskabspost nedenfor.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder indirekte produktionsomkostninger og omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

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

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til lønforbrug, materialer, komponenter og underleverandører.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.600 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Regnskabspraksis

Nettorealisationssværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealisationssværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisationssværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en generel nedskrivning baseret på selskabets erfaringer fra tidligere år.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort 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 at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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. Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen.

Finansielle gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.