

**NIELS GAMMELGAARD DESIGN APS
GULDBERGS PLADS 16, 2.TV., 2200 KØBENHAVN N
CVR.NR. 17 27 21 44**

**ÅRSRAPPORT
1. JANUAR 2022 - 31. DECEMBER 2022
30. REGNSKABSÅR**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 12. maj 2023.

dirigent Niels Gammelgaard

INDHOLDSFORTEGNELSE**Påtegninger**

Ledelsespåtegning 2

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport 3

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger 4

Ledelsesberetning 5

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis 6-9

Resultatopgørelse 10

Balance 11-12

Egenkapitalopgørelse 13

Noter 14-15

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 2022 for Niels Gammelgaard Design ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 og af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 2022.

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 5. april 2023

Direktion

direktør Niels Gammelgaard

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSRAPPORT

Til den daglige ledelse i Niels Gammelgaard Design ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Niels Gammelgaard Design ApS for regnskabsåret 1. januar 2022 ó 31. december 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, 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 årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Allerød, den 5. april 2023
GBH REVISION & RÅDGIVNING
REGISTRERET REVISIONSAKTIESELSKAB
CVR-NR. 17 61 04 30

Morten Riise Andersen
registreret revisor
medlem af FSR - danske revisorer
mne 26754

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Niels Gammelgaard Design ApS Guldbergs Plads 16, 2.tv. 2200 København N CVR. nr.: 17 27 21 44 Stiftelsesdato: 31. august 1993 Hjemsteds kommune: København Regnskabsperiodens startdato: 1. januar 2022 Regnskabsperiodens slutdato: 31. december 2022 Foregående regnskabsperiodes startdato: 1. januar 2021 Foregående regnskabsperiodes slutdato: 31. december 2021
Direktion	Direktør Niels Gammelgaard
Revisor	GBH Revision & Rådgivning Registreret Revisionsaktieselskab M. D. Madsensvej 13 3450 Allerød
Pengeinstitut	Danske Bank A/S Holmens Kanal 2-12 1092 København K

LEDELSESBERETNING FOR 2022

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består i lighed med tidligere år af drift af design-virksomhed primært indenfor møbel-industrien.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er fra regnskabsårets afslutning og frem til i dag ikke indtrådt væsentlige forhold, som vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling, som den fremgår af årsrapporten.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Niels Gammelgaard Design ApS for 2022 er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som foregående år.

Selskabet har valgt at anvende Årsregnskabslovens §32 ved at sammendrage visse regnskabsposter og benævne disse bruttofortjeneste.

De væsentligste indregnings- og målingsprincipper er følgende:

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Salg af ydelser indregnes som nettoomsætning, når ydelsen er solgt og leveret (salgsmetoden).

Indtægter fra salg af ydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage, inkl. feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere.

Finansielle poster

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 transaktioner i fremmed valuta.

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skat af årets resultat

Skat af årets skattepligtige indkomst samt forskydning i udskudt skat og eventuelle reguleringer fra tidligere års skatter 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.

Selskabet er sambeskattet med dets modervirksomhed. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Indretning i lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Indretning i lejede lokaler afskrives over 25 år.

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar (restværdi kr. 0) 3 -7 år

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Aktiver med en kostpris på kr. 31.000 og derunder indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele består af anparter i associerede virksomheder. Anparterne måles efter indre værdis metode, hvilket bevirker, at anparterne indregnes i balancen på baggrund af selskabets forholdsmæssige ejerandel.

Kapitalandele i associerede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres under egenkapital til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien med fradrag af afskrivninger på goodwill.

Selskabets andel af de tilknyttede virksomheders resultat indregnes i resultatopgørelsen.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til nominel værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende sambeskatningsbidrag" eller "Skyldigt sambeskatningsbidrag".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, med fradrag af skattemæssige underskud.

Ved negativ udskudt skat vil den udskudte skat blive aktiveret, såfremt det vurderes, at selskabet i de kommende år vil kunne udnytte den negative udskudte skat.

For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen i en dagsværdireserve.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til kursen på transaktionsdagen.

RESULTATOPGØRELSE FOR ÅRET 2022

<u>Noter</u>		<u>2021</u>	
	BRUTTOFORTJENESTE	814.232	903.531
1	Personaleomkostninger	-743.652	-651.664
	Afskrivninger	<u>-29.933</u>	<u>-45.746</u>
	DRIFTSRESULTAT	40.647	206.121
	Resultat kapitalandele associerede virksomheder	3.796	-28.983
	Andre finansielle indtægter	2.410	1.951
	Finansielle omkostninger	<u>-7.299</u>	<u>-10.439</u>
	RESULTAT FØR SKAT	39.554	168.650
2	Skat af årets resultat	<u>-2.416</u>	<u>-47.573</u>
	ÅRETS RESULTAT	<u>37.138</u>	<u>121.077</u>
	Forslag til resultatdisponering		
	Udbytte for regnskabsåret	0	0
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	0	-15.403
	Overført resultat	<u>37.138</u>	<u>136.480</u>
	RESULTATDISPONERING I ALT	<u>37.138</u>	<u>121.077</u>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2022**A K T I V E R**

<u>Noter</u>		<u>31.12.2021</u>	
	Indretning i lejede lokaler	265.425	280.006
3	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	353.103	0
	Materielle anlægsaktiver	618.528	280.006
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	0
	Kapitalandele i associerede virksomheder	70.441	66.645
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	0	0
	Finansielle anlægsaktiver	70.441	66.645
	ANLÆGSAKTIVER	688.969	346.651
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	332.317	394.825
	Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	0	0
	Andre tilgodehavender	194.661	875.000
	Periodeafgrænsningsposter	8.154	15.694
	Tilgodehavender	535.132	1.285.519
	Likvide beholdninger	384.689	44.289
	OMSÆTNINGSAKTIVER	919.821	1.329.808
	AKTIVER	1.608.790	1.676.459

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2022**P A S S I V E R**

<u>Noter</u>		<u>31.12.2021</u>
Virksomhedskapital	200.000	200.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdiøs metode	0	0
Overført resultat	1.195.459	1.158.321
Foreslået udbytte	<u>0</u>	<u>0</u>
EGENKAPITAL	<u>1.395.459</u>	<u>1.358.321</u>
Udskudt skat	<u>2.416</u>	<u>0</u>
HENSATTE FORPLIGTELSE	<u>2.416</u>	<u>0</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder	28.314	77.925
Kortfristet gæld til kreditinstitutter i øvrigt	0	299
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.750	3.616
Skyldigt sambeskatningsbidrag	0	47.573
Anden gæld	<u>180.851</u>	<u>188.725</u>
Kortfristede gældsforpligtelser	<u>210.915</u>	<u>318.138</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE	<u>210.915</u>	<u>318.138</u>
PASSIVER	<u>1.608.790</u>	<u>1.676.459</u>

- 4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
5 Nærtstående parter
6 Ejerforhold

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Virksomheds- kapital	Reserve for netto- opskrivning	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Egenkapital 1.1.2022	200.000	0	1.158.321	0	1.358.321
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	0	0	0	0	0
Overført af årets resultat	0	0	37.138	0	37.138
Udbetalt udbytte	0	0	0	0	0
Foreslået udbytte	0	0	0	0	0
Egenkapital 31.12.2022	200.000	0	1.195.459	0	1.395.459

Virksomhedskapitalen har været uændret kr. 200.000 de seneste 5 år.

NOTER

		<u>2021</u>
1 Personalemkostninger		
Lønninger	728.984	636.609
Pensioner	0	0
Andre omkostninger til social sikring	<u>14.668</u>	<u>15.055</u>
	<u>743.652</u>	<u>651.664</u>
Antal fuldtidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>2</u>	<u>2</u>
2 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	47.573
Udskudt skat 1.1.2022	0	0
Udskudt skat 31.12.2022	<u>2.416</u>	<u>0</u>
	<u>2.416</u>	<u>47.573</u>

3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

I andre anlæg, driftsmateriel og inventar indgår ingen finansielle leasingaktiver.

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar er ikke opskrevet.

4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.**Eventualforpligtelser**

Selskabet hæfter i henhold til selskabsskattelovens regler subsidiært for skatten af de øvrige koncernforbundne selskabers sambeskatningsindkomst og alene begrænset til den ejerandel, hvormed selskabet indgår i koncernen.

Leje- og leasingforpligtelser

Selskabet har indgået operationelle lejeaftaler for følgende beløb:

Restløbetid i 6 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på kr. 3.000 i alt kr. 18.000.

Restløbetid i 6 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på kr. 6.000 i alt kr. 36.000.

NOTER

5 Nærtstående parter

Kapitalandele i associerede virksomheder vedrører:

Pelikan & Co. ApS, cvr.nr. 38 72 93 49, ejerandel 50%

Samlede renteindtægter fra associerede virksomheder 0

Bestemmende indflydelse:

Direktør Niels Gammelgaard, Guldbergs Plads 16, 2.tv., 2200 København N, der er hovedanpartshaver.

Øvrige nærtstående parter, som selskabet har haft transaktioner med:

Ingen.

Transaktioner med nærtstående parter:

Direktør Niels Gammelgaard har udlejet lokaler til selskabet. Udlejningen er foregået på markedsmæssige vilkår og har udgjort kr. 72.000.

6 Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af virksomhedskapitalen:

Gammelgaard Family ApS

Guldbergs Plads 16, 2.tv.

2200 København N