



Tlf.: 89 30 78 00
aarhus@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Kystvejen 29
DK-8000 Aarhus C
CVR-nr. 20 22 26 70

NLP HUSET A/S
TRAPS ALLÉ 13 ST. TH., 2500 VALBY
ÅRSRAPPORT
1. JULI 2020 - 30. JUNI 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 1. november 2021

Ove Schroll

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang.....	5-6
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	7
Årsregnskab 1. juli 2020 - 30. juni 2021	
Resultatopgørelse.....	8
Balance.....	9-10
Egenkapitalopgørelse.....	11
Noter.....	12-13
Anvendt regnskabspraksis.....	14-16

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	NLP HUSET A/S Traps Allé 13 st. th. 2500 Valby
	CVR-nr.: 18 48 51 41 Stiftet: 10. april 1995 Hjemsted: København Regnskabsår: 1. juli 2020 - 30. juni 2021
Bestyrelse	Ove Schroll, formand Rune Rasmussen Schaffalitzky de Muckadell Lene Bredahl Schroll
Direktion	Lene Bredahl Schroll
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Kystvejen 29 8000 Aarhus C
Pengeinstitut	Ringkøbing Landbobank Frederiksborggade 1 1 th. 1360 København K Nordnet

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 for NLP HUSET A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 1. november 2021

Direktion:

Lene Bredahl Schroll

Bestyrelse:

Ove Schroll
Formand

Rune Rasmussen Schaffalitzky de
Muckadell

Lene Bredahl Schroll

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

Til kapitalejerne i NLP HUSET A/S

ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG AF ÅRSREGNSKABET

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for NLP HUSET A/S for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

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. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

ERKLÆRING I HENHOLD TIL ANDEN LOVGIVNING OG ØVRIG REGULERING

Overtrædelse af selskabslovens bestemmelser om udlån til kapitalejeren

Selskabet har i strid med selskabslovens § 210, stk. 1 ydet lån til en af selskabets kapitalejere, og ledelsen kan ifalde ansvar.

Aarhus, den 1. november 2021

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Klaus Tvede-Jensen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne23304

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at bistå menneskers og organisationers udvikling og vækst og dermed beslægtet virksomhed.

Usædvanlige forhold

I forbindelse med udarbejdelse af årsrapporten 2020/21 er det konstateret, at der har været fejl i forbindelse med indregning og måling af udskudte skatteaktiver. Der er tale om fejlagtig skattemæssig behandling af goodwill.

Fejlen behandles som væsentlig fejl, hvormed sammenligningstal i balancen er korrigeret med de fundne fejl. Sammenligningstal i resultatopgørelsen er ikke korrigeret. Det er ledelsens vurdering, at årsrapporten for 2020/21 giver et retvisende billede af selskabets finansielle stilling og resultat pr. 30. juni 2021 efter korrektion af den væsentlige fejl.

Ændring i sammenligningstal

Sammenligningstallene er i regnskabsåret blevet tilrettet. Ændringen skyldes tidligere revisor har lavet klassificeringsfejl af modtagne forudbetalinger, tilknyttede transaktioner samt modregning af aktiver i passiver. Tilretningerne har ikke haft betydning for årets resultat eller selskabets egenkapital og er blot en tilretning af balancesummen.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE 1. JULI - 30. JUNI

	Note	2020/21 kr.	2019/20 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		2.364.860	1.519.202
Personaleomkostninger.....	1	-2.062.930	-860.153
Af- og nedskrivninger.....		-34.226	-30.738
DRIFTSRESULTAT		267.704	628.311
Andre finansielle indtægter.....	2	31.233	32.474
Andre finansielle omkostninger.....	3	-6.295	-13.085
RESULTAT FØR SKAT		292.642	647.700
Skat af årets resultat.....	4	-65.858	-142.343
ÅRETS RESULTAT		226.784	505.357
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....		621.211	0
Overført resultat.....		-394.427	505.357
I ALT		226.784	505.357

BALANCE 30. JUNI

AKTIVER	Note	2021 kr.	2020 kr.
Indretning af lejede lokaler.....		42.128	58.914
Materielle anlægsaktiver.....	5	42.128	58.914
Lejededpositum og andre tilgodehavender.....		115.494	106.698
Finansielle anlægsaktiver.....	6	115.494	106.698
ANLÆGSAKTIVER.....		157.622	165.612
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer.....		170.571	196.415
Varebeholdninger.....		170.571	196.415
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		1.134.961	560.373
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.....		568.147	629.484
Tilgodehavende hos selskabsdeltagere og ledelse.....	7	102.699	0
Andre tilgodehavender.....		99.450	104.949
Tilgodehavender.....		1.905.257	1.294.806
Likvide beholdninger.....		371.127	589.845
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		2.446.955	2.081.066
AKTIVER.....		2.604.577	2.246.678

BALANCE 30. JUNI

PASSIVER	Note	2021 kr.	2020 kr.
Selskabskapital.....		500.000	500.000
Overført resultat.....		642.768	1.037.196
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....		621.211	0
EGENKAPITAL.....		1.763.979	1.537.196
Hensættelse til udskudt skat.....		19.000	0
HENSATTE FORPLIGTELSER.....		19.000	0
Selskabsskat.....		46.858	33.343
Langfristede gældsforpligtelser.....	8	46.858	33.343
Modtagne forudbetalinger fra kunder.....		378.544	432.494
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		48.889	36.664
Anden gæld.....		347.307	206.981
Kortfristede gældsforpligtelser.....		774.740	676.139
GÆLDSFORPLIGTELSER.....		821.598	709.482
PASSIVER.....		2.604.577	2.246.678
Eventualposter mv.	9		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 30. juni 2020.....	500.000	1.165.195	0	1.665.195
Korrektion af fejl.....		-128.000		-128.000
Korrigeret egenkapital 1. juli 2020.....	500.000	1.037.195	0	1.537.195
Forslag til resultatdisponering.....		-394.427	621.211	226.784
Egenkapital 30. juni 2021.....	500.000	642.768	621.211	1.763.979

NOTER

			Note
Personaleomkostninger			1
Antal personer beskæftiget i gennemsnit:	3	3	
Løn og gager.....	1.713.935	766.257	
Pensioner.....	207.700	70.000	
Andre omkostninger til social sikring.....	24.578	17.696	
Andre personaleomkostninger.....	116.717	6.200	
	2.062.930	860.153	
Andre finansielle indtægter			2
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder.....	25.070	31.723	
Finansielle indtægter i øvrigt.....	6.163	751	
	31.233	32.474	
Andre finansielle omkostninger			3
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder.....	0	10.064	
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	6.295	3.021	
	6.295	13.085	
Skat af årets resultat			4
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	46.858	0	
Regulering skat vedrørende tidligere år.....	2.000	0	
Regulering af udskudt skat.....	17.000	142.343	
	65.858	142.343	
Materielle anlægsaktiver			5
		Indretning af lejede lokaler	
Kostpris 1. juli 2020.....		151.128	
Tilgang.....		17.440	
Kostpris 30. juni 2021.....		168.568	
Af- og nedskrivninger 1. juli 2020.....		92.214	
Årets afskrivninger		34.226	
Af- og nedskrivninger 30. juni 2021.....		126.440	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2021.....		42.128	

NOTER

		Note
Finansielle anlægsaktiver		6
	Lejedepositum og andre tilgodehavender	
Kostpris 1. juli 2020.....	115.494	
Kostpris 30. juni 2021.....	115.494	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2021.....	115.494	
Tilgodehavende hos selskabsdeltagere og ledelse		7
Regnskabsposten omfatter et lån til et medlem af selskabets direktion og er renteberegnet i henhold til selskabslovens bestemmelser.		
Langfristede gældsforpligtelser		8
	30/6 2021 gæld i alt	
	Afdrag næste år	
	Restgæld efter 5 år	
	30/6 2020 gæld i alt	
Selskabsskat.....	46.858	0
	0	0
	46.858	0
		33.343
Eventualposter mv.		9
Eventualforpligtelser		
Selskabet har indgået leje- og leasingsforpligtelser til en samlet værdi af 128 tkr.		
Hæftelse i sambeskatningen		
Selskabet hæfter solidarisk sammen med moderselskabet og de øvrige selskaber i den sambeskattede koncern for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for eventuelle kildeskatter såsom udbytteskat mv.		
Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for BREDAHL & SCHROLL HOLDING ApS, der er administrationselskab for sambeskatningen.		

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for NLP HUSET A/S for 2020/21 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år, bortset fra følgende ændringer.

Ændring i anvendt regnskabspraksis og klassifikation

Anvendt regnskabspraksis er ændret på følgende områder:

- Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser
- Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder
- Andre tilgodehavende
- Modtaget forudbetaling fra kunder
- Leverandør af varer og tjenesteydelser samt Anden gæld

Den akkumulerede virkning af praksisændringerne udgør pr. 30. juni 2021:

- Årets resultat efter skat forøges med 0 tkr.
- Balancesummen forøges med 307 tkr.
- Egenkapitalen forøges med 0 tkr.

Ændring som følge af væsentlige fejl

Der er i regnskabet 2019/20 indregnet et for højt udskudt skatteaktiv, som har bestået af midlertidige forskelle på goodwill. Den omhandlede goodwill, har ikke været eksisterende og kun været en del af det udskudte skatteaktiv, hvorfor dette er korrigeret i 2020/21.

Fejlen på 128 tkr. har påvirket balanceposterne udskudt skatteaktiv og egenkapitalen pr. 30. juni 2020.

Den beløbsmæssige effekt af korrektionerne af de væsentlige fejl er indregnet på egenkapitalen 1. juli 2020. Sammenligningstal i balancen er korrigeret, mens sammenligningstal i resultatopgørelsen ikke er korrigeret. Korrektionen af den væsentlige fejl påvirker således ikke resultatopgørelsen for regnskabsåret 2020/21.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer 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 ekskl. moms og med fradrag af de afgifter og rabatter, der kan henføres til salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter øvrige produktions-, salgs-, leverings- og administrationsomkostninger, herunder omkostninger til energi, markedsføring, lokaler, tab på debitorer, leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Renteindtægter og -omkostninger beregnes på amortiserede kostpriser.

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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg 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 den skønnede 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 restværdi:

	Brugstid	Restværdi
Indretning af lejede lokaler.....	5 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgpris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita omfatter huslejedeposita, som indregnes og måles til kostpris. Der afskrives ikke på depasita.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, 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 kapitalværdi og salgsværdien fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra fortsat anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og det forventede provenu ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid. Der anvendes en diskonteringsrente, som afspejler den risikofri markedsrente og ejernes afkastkrav for tilsvarende aktiver. Vækstraten i terminalperioden fastsættes i overensstemmelse med branchenormen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og øvrige direkte produktionsomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af direkte færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningernes omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Tilgodehavender

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

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 acontoskatte.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen. Tilgodehavende og skyldigt sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at blive anvendt inden for en overskuelig årrække, 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således forskellen mellem nettoprovenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Amortiseret kostpris for kortfristede forpligtelser svarer normalt til nominel værdi.