

REVISIONSCENTRET 5R ESBJERG ApS
Registrerede revisorer
CVR nr. DK 26 27 95 34

Frodesgade 109
6700 Esbjerg
Telefon 75 45 44 77
Telefax 75 18 16 90
E-mail 5r@5r.dk

NM GROUP ApS
Kløvermarken 17
7190 Billund

CVR-nr. 25 57 98 36

Årsrapport 2021

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling,
den 5 / 5 2022

Dirigent



Niklas Ellehave-Sørensen

Indholdsfortegnelse

| | | |
|---|------|----|
| Selskabsoplysninger | side | 1 |
| Påtegninger | | |
| Ledelsespåtegning | side | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang | side | 3 |
| Ledelsesberetning | | |
| Beretning | side | 5 |
| Regnskab 1/1 2021 - 31/12 2021 | | |
| Anvendt regnskabspraksis | side | 6 |
| Resultatopgørelse | side | 9 |
| Balance | side | 10 |
| Noter | side | 12 |

Selskabsoplysninger

Selskabet

NM GROUP ApS
Kløvermarken 17
7190 Billund

Generelle oplysninger

CVR-nr.

25 57 98 36

Hjemstedskommune

Billund

Regnskabsår

8

Regnskabsperiode

1/1 2021 - 31/12 2021

Direktion

Niklas Ellehave-Sørensen

Revisor

Revisionscentret 5R Esbjerg ApS
Frodesgade 109
6700 Esbjerg

Tlf. 75 45 44 77

Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag aflagt årsregnskab for 2021 for NM GROUP ApS.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

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

Regnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Billund, den 5. april 2022

Direktion

Niklas Ellehave-Sørensen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til den daglige ledelse i NM GROUP ApS.

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for NM GROUP ApS for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021 der omfatter resultatopgørelse, balance 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. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter i regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder, 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 udarbejdelse 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 revisionen 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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentlig 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.

Esbjerg, den 5. april 2022

Revisionscentret 5R Esbjerg ApS



Henning Jørgensen
Registreret revisor
mne3020

Ledelsesberetning

Aktivitet

Selskabets formål er udvikling, produktion samt salg af tilbehør til autoværksteder samt anden aktivitet ender direktionens skøn.

Økonomisk udvikling

Årets resultat efter skat udgør et overskud på kr. 3.020.049. Resultatet betegnes som tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for NM GROUP ApS for 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomhed.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser indregnes i resultatopgørelsen som finansielle indtægter eller finansielle omkostninger.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen, andre driftsindtægter og driftsomkostninger samt andre eksterne omkostninger ikke oplyst i resultatopgørelsen men samlet i posten bruttofortjeneste.

Indtægter fra salg af varer og tjenesteydelser indregnes i nettomsætningen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, indtægten kan opgøres pålideligt, og betaling forventes modtaget.

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

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, herunder feriepenge, pension og andre sociale omkostninger til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

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

Resultatopgørelsen (fortsat)
Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og renteomkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster på valuta og værdipapirer samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Den forventede skat af årets skattepligtige indkomst udgiftsføres i resultatopgørelsen tillige med resultatføring af årets ændring i hensættelse til udskudt skat.

Balancen
Materielle anlægsaktiver

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

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. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

| | Brugstid | Restværdi |
|---|-----------------|------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-5 år | 0% |

Mindre driftsmidler afskrives fuldt ud i anskaffelsesåret.

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere. I varernes kostpris indgår alle omkostninger, der direkte kan henføres til anskaffelsen.

Der er foretaget nedskrivning for samtlige ukurante og langsomt omsættelige varer.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg vurderes individuelt således, at de optages til den værdi de ventes at indbringe.

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Balancen (fortsat)**Udbytte**

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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 gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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 den udskudte skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Udskudt skatteaktiv, herunder tab efter ejendomsavancebeskatningsloven, indregnes i balancen med den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne modregnes i andre gevinster.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing) indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris svarende til dagsværdien eller (hvis lavere) til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Ved beregningen af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod som diskonteringsfaktor eller virksomhedens alternative lånerente, som en tilnærmet værdi. Finansielt leasede aktiver afskrives som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter m.v.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris.

Resultatopgørelse

| | Note | 2021 | 2020 |
|---|------|------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste | | 6.627.044 | 5.689.643 |
| Personaleomkostninger | A | -2.645.466 | -2.393.460 |
| Afskrivninger | | -37.044 | -41.175 |
| Driftsresultat | | 3.944.534 | 3.255.008 |
| Finansieringsindtægter | | 58.091 | 7.230 |
| Finansieringsomkostninger | | -128.894 | -120.105 |
| Resultat før skat | | 3.873.731 | 3.142.133 |
| Skat af årets resultat | B | -853.682 | -693.120 |
| Årets resultat | | 3.020.049 | 2.449.013 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen | | 3.000.000 | 3.580.647 |
| Overført til næste år | | 20.049 | -1.131.634 |
| | | 3.020.049 | 2.449.013 |

Balance

| | <u>Note</u> | <u>31/12 21</u> | <u>31/12 20</u> |
|---|-------------|-------------------|------------------|
| Aktiver | | | |
| Anlægsaktiver | | | |
| Materielle anlægsaktiver: | | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 62.956 | 100.000 |
| Anlægsaktiver i alt | | <u>62.956</u> | <u>100.000</u> |
| Omsætningsaktiver | | | |
| Varebeholdninger: | | | |
| Varelager | | 9.581.369 | 3.974.653 |
| Forudbetalinger for varer | | 2.427.807 | 1.414.320 |
| Tilgodehavender: | | | |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 751.369 | 1.386.761 |
| Udskudt skatteaktiv | C | 4.576 | 2.568 |
| Andre tilgodehavender | | 0 | 92.763 |
| Likvide beholdninger | | 1.207.926 | 942.602 |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>13.973.047</u> | <u>7.813.667</u> |
| Aktiver i alt | | <u>14.036.003</u> | <u>7.913.667</u> |

Balance

| | <u>Note</u> | <u>31/12 21</u> | <u>31/12 20</u> |
|--|-------------|-------------------|------------------|
| Passiver | | | |
| Egenkapital | | | |
| Selskabskapital | | 80.000 | 80.000 |
| Foreslået udbytte | | 3.000.000 | 3.580.647 |
| Overført resultat | | 20.049 | 0 |
| Egenkapital i alt | | <u>3.100.049</u> | <u>3.660.647</u> |
| Kortfristet gæld | | | |
| Selskabsskat | | 689.503 | 196.262 |
| Pengeinstitutter | | 2.556.587 | 62.394 |
| Modtagne forudbetalinger fra kunder | | 77.708 | 0 |
| Gæld til associerede virksomheder | | 3.683.274 | 1.600.000 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 366.176 | 263.293 |
| Anden gæld | | 3.562.706 | 2.131.071 |
| Kortfristet gæld i alt | | <u>10.935.954</u> | <u>4.253.020</u> |
| Gæld i alt | | <u>10.935.954</u> | <u>4.253.020</u> |
| Passiver i alt | | <u>14.036.003</u> | <u>7.913.667</u> |
| Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv. | D | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | E | | |

Noter

| | 2021 | 2020 |
|---|------------------|------------------|
| A Personalemkostninger | | |
| Gager og lønninger | 2.337.284 | 2.076.078 |
| Pensioner | 286.519 | 275.452 |
| Andre omkostninger til social sikring | 21.663 | 41.930 |
| Personalemkostninger i alt | <u>2.645.466</u> | <u>2.393.460</u> |
| Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede | <u>5</u> | <u>5</u> |
| B Skat af årets resultat | | |
| Skat af årets resultat | 855.690 | 693.990 |
| Ændring i udskudt skat | -2.008 | -869 |
| Regulering af tidligere års skat | 0 | -1 |
| Skat af årets resultat i alt | <u>853.682</u> | <u>693.120</u> |
| C Hensættelse til udskudt skat | | |
| Saldo primo | -2.568 | -1.699 |
| Ændring i udskudt skat vedr. årets resultat | -2.008 | -869 |
| Saldo ultimo | <u>-4.576</u> | <u>-2.568</u> |

D Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Virksomheden har indgået leasingaftaler. Der er en restløbetid på 10-12 måneder. Den samlede forpligtelse i perioden udgør t.kr. 115 og der er en forpligtelse ved leasingperiodens udløb på t.kr. 75.

E Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er stillet pant og sikkerhed. Den samlede pant og sikkerhedsstillelse udgør t.kr. 3.000.

Den regnskabsmæssige værdi af de pantsatte aktiver udgør t.kr. 12.823.