

Namasko ApS

Årsrapport for 2021

CVR-nr. 25 93 88 01

21. årsrapport

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 24. marts 2022

Carsten Skov

Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Ledelsesberetning	3
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2021	6
Balance pr. 31. december 2021	7
Noter	9

Selskabsoplysninger

Selskabsnavn: Namasko ApS
Lerbjergvej 10
2650 Hvidovre
CVR-nr. 25 93 88 01
Hjemstedskommune: Hvidovre

Direktion: Carsten Skov

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar til 31. december 2021 for Namasko ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hvidovre, den 24. marts 2022

Direktion:

Carsten Skov

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter.

Selskabets hovedaktivitet er virksomhedsrådgivning og anden rådgivning om driftsledelse samt investering i fast ejendom.

Årets udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold.

Årets resultat er et overskud på kr. 305.568. Der henvises i øvrigt til resultatopgørelsen for perioden 1. januar til 31. december 2021 og balancen pr. 31. december 2021.

Årets resultat vurderes af ledelsen som tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning.

Der er ikke, efter ledelsens skøn, indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Namasko ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning 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 eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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

Balance

Materielle anlægsaktiver

Investeringsejendomme indregnes ved første måling til kostpris og reguleres herefter løbende til dagsværdi. Regulering til dagsværdi indregnes i resultatopgørelsen.

Dagsværdi opgøres ud fra en måling baseret på en afkastbaseret model. Værdien opgøres med baggrund i ejendommens forventede driftsafkast før renter og et forretningskrav, der er fastsat på basis af det generelle renteniveau og individuelle forhold for den enkelte ejendom. De individuelle forhold vedrører ejendommens beliggenhed, type, lejernes bonitet, vilkår i lejekontrakter, ejendommens anvendelsesmuligheder samt udbud og efterspørgsel.

Tilgodehavender

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

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Gæld

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

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.

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 indenfor samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, indregnes i egenkapitalen.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2021

<u>Note</u>		<u>2021</u>	<u>2020</u>
	Bruttofortjeneste	934.655	981.198
	Andre driftsindtægter	9.199	0
1	Personaleomkostninger	<u>-634.444</u>	<u>-610.820</u>
	Resultat af primær drift	309.410	370.378
	Finansielle indtægter	128.943	23.706
	Finansielle omkostninger	<u>-91.469</u>	<u>-23.785</u>
	Resultat før skat	346.884	370.299
2	Skat af årets resultat	<u>-41.316</u>	<u>-83.468</u>
	Årets resultat	<u>305.568</u>	<u>286.831</u>
	Der fordeles således:		
	Overført til næste år	-74.432	-213.169
	Overført fra reserve for opskrivninger	-120.000	0
	Udbytte for regnskabsåret	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
	Anvendelse i alt	<u>305.568</u>	<u>286.831</u>

Balance pr. 31. december 2021

<u>Note</u>	<u>Aktiver</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	<u>Anlægsaktiver</u>		
	Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	<u>0</u>	<u>1.780.876</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>1.780.876</u>
	 <u>Omsætningsaktiver</u>		
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg af tjenesteydelser	54.647	52.000
	Andre tilgodehavender	<u>2.000</u>	<u>0</u>
		<u>56.647</u>	<u>52.000</u>
	 Værdipapirer	<u>422.110</u>	<u>121.345</u>
	 Likvide beholdninger	<u>1.300.223</u>	<u>237.977</u>
	 Omsætningsaktiver i alt	<u>1.778.980</u>	<u>411.322</u>
	 Aktiver i alt	<u>1.778.980</u>	<u>2.192.198</u>

Balance pr. 31. december 2021

<u>Note</u>	<u>Passiver</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
3	<u>Egenkapital</u>		
	Selskabskapital	125.000	125.000
	Reserve for opskrivninger	0	120.000
	Overført resultat	434.267	508.699
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	500.000	500.000
		<u>1.059.267</u>	<u>1.253.699</u>
	 <u>Hensættelser</u>		
	Udskudt skat	<u>0</u>	<u>35.200</u>
	 <u>Langfristet gæld</u>		
	Kreditinstitutter	<u>0</u>	<u>140.373</u>
	 <u>Kortfristet gæld</u>		
	Kreditinstitutter	0	106.890
	Selskabsskat	76.516	83.468
	Anden gæld	643.197	572.568
		<u>719.713</u>	<u>762.926</u>
	 Gæld i alt	<u>719.713</u>	<u>903.299</u>
	 Passiver i alt	<u>1.778.980</u>	<u>2.192.198</u>
4	Eventualforpligtelser		

Noter

1. Personalemkostninger

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Lønninger	598.864	573.748
Andre omkostninger til social sikring	5.718	5.466
Andre personalemkostninger	29.862	31.606
	<u>634.444</u>	<u>610.820</u>

2. Skat

Årets aktuelle skat	76.516	83.468
Regulering af udskudt skat	-35.200	0
	<u>41.316</u>	<u>83.468</u>

3. Egenkapital

Selskabskapital	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
Reserve for opskrivninger	<u>0</u>	<u>120.000</u>
Overført resultat:		
Overført resultat primo	508.699	721.868
Årets resultat	-74.432	-213.169
Overført resultat ultimo	<u>434.267</u>	<u>508.699</u>
Henlagt til udbytte primo	500.000	500.000
Udloddet udbytte	-500.000	-500.000
Forslået udbytte for regnskabsåret	500.000	500.000
Henlagt til udbytte ultimo	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
Egenkapital ultimo	<u><u>1.059.267</u></u>	<u><u>1.253.699</u></u>

Noter

4. Eventualforpligtelser

Selskabet har ikke kontraktlige leasing-, kautions- og eventualforpligtelser eller pantsatte aktiver.

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Holdingselskabet af 15. marts 2013 ApS, CVR nr. 35 14 12 27 som administrationselskab og hæfter forholdsmæssigt for skattekrav i sambeskatningen