

Nilgaard ApS
Årsrapport 2019

Godkendt på selskabets generalforsamling den 30. august 2020

Dirigent
Steen Mathisen

CVR-nr. 26 50 73 40
Årsrapporten indeholder 15 sider

Indhold

Påtegninger	
Ledespåtegning	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Beretning	5
Årsregnskab 1. januar 2019 - 31. december 2019	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Påtegninger

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2019 for Nilgaard ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019.

Med henvisning til årsregnskabslovens § 135 har selskabets ledelse fra og med regnskabsåret 2006 fravalgt revision af selskabets årsrapport.

Betingelserne for at undlade revision er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kastrup, den 30. august 2020

Direktion:

Steen Mathisen
adm. direktør

Bestyrelse:

Thomas Sandgaard Kühl

Anne-Mette Mathisen

Steen Mathisen

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

Nilgaard ApS

Nilensvej 8

2770 Kastrup

CVR-nr.: 26 50 73 40

Hjemsted: Kastrup

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Steen Mathisen

Bestyrelse

Thomas Sandgaard Kühl

Anne-Mette Mathisen

Steen Mathisen

Ledelsesberetning

Beretning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er konsulentarbejde i forbindelse med regnskab og administration.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Der er realiseret et overskud på 513 t.kr.

Selskabets egenkapital udgør 836 t.kr. svarende til 62% af balancesummen.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter bestyrelsens skøn indtruffet betydningsfulde hændere fra balancedagen og frem til i dag, som væsentligt vil kunne forrykke selskabets økonomiske stilling.

Årsregnskab 1. januar 2019 - 31. december 2019

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Nilgaard ApS for 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

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.

Forpligtigelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske ressourcer vil fragå selskabet, og forpligtigelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtigelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtigelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, henholdsvis balancedagens kurs, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er omregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskelle mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af varer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Årsregnskab 1. januar 2019 - 31. december 2019

Anvendt regnskabspraksis - fortsat

Direkte omkostninger til erhvervelse af årets nettoomsætning

Direkte omkostninger til erhvervelse af årets nettoomsætning omfatter de råvarer, hjælpematerialer og indkøb i øvrigt, der er anvendt for at frembringe de produkter, der indgår i årets nettoomsætning, samt omkostninger til distribution, salg, reklame, tab på debitorer m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt afhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver samt avance og tab ved løbende udskiftning af anlægsaktiver. I det omfang salgsprisen overstiger den oprindelige kostpris indregnes avancen under andre driftsindtægter.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, indtægter og omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Såfremt den årlige gennemgang af indikationer af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning, viser, at aktiverne har en lavere værdi end den bogførte værdi, foretages der nedskrivning til højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien på aktivet eller gruppen af aktiver, det indgår i.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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

Andre anlæg, driftsmidler og inventar

3-5 år

Årsregnskab 1. januar 2019 - 31. december 2019

Anvendt regnskabspraksis - fortsat

Tilgodehavender fra salg

Tilgodehavender fra salg indregnes i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, 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 eller med en generel nedskrivning baseret på selskabets erfaringer afhængigt af fordringens karakter.

Aktuel skat og udskudt skat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtigelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af poster, hvor midlertidige forskelle er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes under andre finansielle anlægsaktiver med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og tab.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi. Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Årsregnskab 1. januar 2019 - 31. december 2019

Resultatopgørelse

	Note	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Bruttofortjeneste/Bruttotab		317.087	461.016
Personaleomkostninger	1	-361.259	-447.870
Afskrivninger og nedskrivninger	3	2.066	-29.000
Driftsresultat		<u>-42.106</u>	<u>-15.854</u>
Resultat øvrige virksomheder	4	473.110	13.280
Andre finansielle indtægter		182.703	9.396
Andre finansielle omkostninger		-86.294	-133.733
Ordinært resultat før skat		<u>527.413</u>	<u>-126.911</u>
Skat af ordinært resultat	2	-14.180	28.820
Årets resultat		<u><u>513.233</u></u>	<u><u>-98.091</u></u>
Forslag til resultatdisponering			
Bestyrelsen foreslår årets resultat disponeret således:			
Ekstraordinært udbytte		52.000	0
Årets reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		-90.223	13.280
Overført resultat		551.456	-111.371
		<u><u>513.233</u></u>	<u><u>-98.091</u></u>

Årsregnskab 1. januar 2019 - 31. december 2019

Balance

	Note	2019	2018
AKTIVER			
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3	178.400	48.333
Materielle anlægsaktiver i alt		178.400	48.333
Finansielle anlægsaktiver			
Andre værdipapirer og kapitalandele	4	0	110.223
Andre tilgodehavender		276.179	36.019
Finansielle anlægsaktiver i alt		276.179	146.242
Anlægsaktiver i alt		454.579	194.575
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg		89.120	101.635
Selskabsskat		2.002	6.006
Skatteaktiv		48.756	62.938
Andre tilgodehavender		670	670
Tilgodehavender i alt		140.548	171.249
Værdipapirer og kapitalandele		741.450	220.071
Likvide beholdninger		15.868	4.101
Omsætningsaktiver i alt		897.866	395.421
AKTIVER I ALT		1.352.445	589.996

Årsregnskab 1. januar 2019 - 31. december 2019

Balance

	Note	2019	2018
PASSIVER			
Egenkapital			
	5		
Aktiekapital		125.000	125.000
Overført resultat		710.539	159.083
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		0	90.223
Egenkapital i alt		835.539	374.306
Gældsforpligtigelser			
Langfristede gældsforpligtigelser			
Kreditinstitutter i øvrigt		134.488	0
Langfristede gældsforpligtigelser i alt		134.488	0
Kortfristede gældsforpligtigelser			
Kreditinstitutter i øvrigt		30.000	0
Kortfristet gæld til banker		153.021	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.024	5.520
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		80.000	140.000
Anden gæld		116.373	70.170
Kortfristede gældsforpligtigelser i alt		382.418	215.690
Gældsforpligtigelser i alt		516.906	215.690
PASSIVER I ALT		1.352.445	589.996
Leje- og leasingforpligtigelser	6		
Sikkerhedsstillelser	7		
Anpartshaverforhold	8		

Årsregnskab 1. januar 2019 - 31. december 2019

Noter

	2019	2018
1 Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	327.229	410.146
ATP	2.272	2.453
Andre omkostninger til social sikring	31.758	35.271
Personaleomkostninger i alt	361.259	447.870
 Gennemsnitlig antal ansatte	1	1
 2 Årets skat	2019	2018
Finansieringstillæg	-2	-6
Ændring i udskudt skat	14.182	-28.814
Årets skat i alt	14.180	-28.820
 3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2019	2018
Kostpris primo	161.480	161.480
Årets tilgang	223.001	0
Årets afgang	145.000	0
Kostpris ultimo	239.481	161.480
 Ned- og afskrivninger primo	113.147	84.147
Årets ned- og afskrivninger	44.601	29.000
Ned- og afskrivninger tilbageført på afgang	96.667	0
Ned- og afskrivninger ultimo	61.081	113.147
 Regnskabsmæssig værdi ultimo	178.400	48.333
 Nettoavance ifbm med afgang	46.667	0

Årsregnskab 1. januar 2019 - 31. december 2019

Noter

4 Andre værdipapirer og kapitalandele	2019	2018
Kapitalandele i øvrige virksomheder		
Kostpris primo	20.000	20.000
Kostpris afgang	-20.000	0
Kostpris ultimo	<u>0</u>	<u>20.000</u>
Opskrivninger primo	90.223	76.943
Tilbagefør opskrivninger i forbindelse med afgang	-90.223	0
Andel af årets resultat	0	13.280
Opskrivninger ultimo	<u>0</u>	<u>90.223</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>0</u>	<u>110.223</u>
Nettoavance ifbm med afgang	<u>473.110</u>	<u>0</u>
Navn	Hjemsted	Stemme- og ejerandel
Øvrige virksomheder		
Timm Vladimirs Køkken ApS	København, Danmark	16,67%
Andre værdipapirer og kapitalandele i alt	<u>0</u>	<u>110.223</u>

Årsregnskab 1. januar 2019 - 31. december 2019

Noter

5	Egenkapital	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	Egenkapital primo	374.306	578.197
	Årets resultat	513.233	-98.091
	Udloddet udbytte	-52.000	-105.800
	Egenkapital ultimo	<u>835.539</u>	<u>374.306</u>

Egenkapitalen specificeres således:

Anpartskapital

Saldo primo	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
Saldo ultimo	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode

Saldo primo	90.223	76.943
Årets opskrivninger	0	13.280
Tilbageførte opskrivninger i året	-90.223	0
Saldo ultimo	<u>0</u>	<u>90.223</u>

Overført resultat

Saldo primo	159.083	270.454
Årets resultat	551.456	-111.371
Saldo ultimo	<u>710.539</u>	<u>159.083</u>

Foreslået udbytte

Saldo primo	0	105.800
Betalt udbytte	-52.000	-105.800
Årets resultat	52.000	0
Saldo ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>

Egenkapital ultimo

<u>835.539</u>	<u>374.306</u>
-----------------------	-----------------------

Anpartskapital

Anpartskapitalen består af 125 anparter á nominelt kr. 1.000.
 Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Årsregnskab 1. januar 2019 - 31. december 2019

Noter

6	Leje- og leasingforpligtelser	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	Virksomheden har indgået opsigelig lejekontrakt vedrørende Nilensvej 8, 2770 Kastrup med en opsigelsesperiode på 6 mdr.		
	Lejeforpligtelsen udgør	<u>33.324</u>	<u>32.354</u>
7	Sikkerhedsstillelser		
	Virksomheden har ingen sikkerhedsstillelser.		
8	Anpartshaver forhold		
	Følgende anpartshavere er noteret i selskabets anpartsfortegnelse som ejende minimum 5% af anparts-kapitalen:		
	Steen Mathisen		



Dokumentet er underskrevet med Visma Addo digital signeringservice.
Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Underskrivernes identiteter er registreret og listet herunder.

"Med min underskrift bekræfter jeg indholdet i ovenstående dokument."

NEM ID

Serienummer: PID:9208-2002-2-873726883926

Steen Mathisen
Dirigent / Direktør / Bestyrelsesmedlem

IP: 82.103.130.178
30-08-2020 22:05

NEM ID

Serienummer: PID:9208-2002-2-405703201450

Thomas Sandgaard Kühl
Bestyrelsesmedlem

IP: 83.89.72.52
31-08-2020 08:50

NEM ID

Serienummer: PID:9208-2002-2-981436230471

Anne-Mette Mathisen
Bestyrelsesmedlem

IP: 5.103.135.104
01-09-2020 07:23

Dette dokument er underskrevet digitalt med Visma Addo signeringservice. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument.

Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du verificere, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af Visma Addo signeringservice. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser i dokumentet med Visma Addos validator på denne website <https://vismaaddo.net/WebAdmin/#/NemIdValidation>



Foruden dette dokument kan ét eller flere dokumenter og bilag være tilknyttet transaktionen. Alle dokumenter som indgik i transaktionen er listet nedenfor. Hændelsesloggen beskriver underskrivers hændelser i forbindelse med signering af dokumentet.

Dokumenter i transaktionen

Nærværende dokument

NIL 2019 - Årsrapport - V2.pdf

Ovenstående dokumenter og bilag er fremsendt i underskrevet form til alle parter på e-mail eller som link til download. Underskriver er selv ansvarlig for download og sikker opbevaring af dokumenter og bilag.

Download dokumenter

Har du som underskriver modtaget link til download af dokumenterne vil dette være muligt i op til 14 dage efter underskrift. Herefter vil dokumenterne blive slettet fra Visma Addo.

Hændelseslog for dokument

Hændelseslog for dokumentet

2020-08-30 22:03 Underskriftsprocessen er startet
2020-08-30 22:03 Underskriftsprocessen er startet
2020-08-30 22:03 Underskriftsprocessen er startet
2020-08-30 22:03 En besked er sendt til Steen Mathisen (sma@nilgaard.dk)
2020-08-30 22:03 En besked er sendt til Thomas Sandgaard Kühl (tkuhl@mail.dk)
2020-08-30 22:03 En besked er sendt til Anne-Mette Mathisen (amm@nilgaard.dk)
2020-08-30 22:04 Dokumentet blev åbnet via linket sendt til Anne-Mette Mathisen
2020-08-30 22:04 Dokumentet blev åbnet via linket sendt til Steen Mathisen
2020-08-30 22:05 Steen Mathisen har underskrevet dokumentet NIL 2019 - Årsrapport - V2.pdf via NemID privat (PID: 9208-2002-2-873726883926)
2020-08-30 22:05 Alle dokumenter sendt til Steen Mathisen er blevet underskrevet
2020-08-31 08:49 Dokumentet blev åbnet via linket sendt til Thomas Sandgaard Kühl
2020-08-31 08:50 Thomas Sandgaard Kühl har underskrevet dokumentet NIL 2019 - Årsrapport - V2.pdf via NemID privat (PID: 9208-2002-2-405703201450)
2020-08-31 08:50 Alle dokumenter sendt til Thomas Sandgaard Kühl er blevet underskrevet
2020-09-01 07:23 Anne-Mette Mathisen har underskrevet dokumentet NIL 2019 - Årsrapport - V2.pdf via NemID privat (PID: 9208-2002-2-981436230471)
2020-09-01 07:24 Alle dokumenter sendt til Anne-Mette Mathisen er blevet underskrevet

Visma Addo

Visma Consulting • Nørgaardsvej 32 • 2800 Kgs. Lyngby • Denmark
addo@visma.com • www.visma.dk/addo