

Nilgaard ApS
Årsrapport 2020

Godkendt på selskabets generalforsamling den 27. juni 2021

Steen Mathisen

Dirigent

Steen Mathisen

CVR-nr. 26 50 73 40

Årsrapporten indeholder 14 sider

Indhold

Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Beretning	5
Årsregnskab 1. januar 2020 - 31. december 2020	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Påtegninger

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2020 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2020 - 31. december 2020.

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 27. juni 2021

Direktion:

Steen Mathisen

Steen Mathisen
adm. direktør

Bestyrelse:

Thomas Sandgaard Kühl

Thomas Sandgaard Kühl

Anne-Mette Mathisen

Anne-Mette Mathisen

Steen 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 275 t.kr.

Selskabets egenkapital udgør 1.000 t.kr. svarende til 113% 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 2020 - 31. december 2020

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Nilgaard ApS for 2020 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 2020 - 31. december 2020

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 liniært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmidler og inventar	3-5 år
---------------------------------------	--------

Årsregnskab 1. januar 2020 - 31. december 2020

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 gælds metode 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 2020 - 31. december 2020

Resultatopgørelse

	Note	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Bruttofortjeneste/Bruttotab		395.696	317.087
Personaleomkostninger	1	-407.664	-361.259
Afskrivninger og nedskrivninger	3	-32.223	2.066
Driftsresultat		-44.191	-42.106
Resultat øvrige virksomheder		0	473.110
Andre finansielle indtægter		501.552	182.703
Andre finansielle omkostninger		-103.083	-86.294
Ordinært resultat før skat		354.278	527.413
Skat af ordinært resultat	2	-79.559	-14.180
Årets resultat		<u>274.719</u>	<u>513.233</u>
Forslag til resultatdisponering			
Bestyrelsen foreslår årets resultat disponeret således:			
Ekstraordinært udbytte		110.600	52.000
Årets reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		0	-90.223
Overført resultat		164.119	551.456
		<u>274.719</u>	<u>513.233</u>

Årsregnskab 1. januar 2020 - 31. december 2020

Balance

	Note	2020	2019
AKTIVER			
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3	225.542	178.400
Materielle anlægsaktiver i alt		225.542	178.400
Finansielle anlægsaktiver			
Andre værdipapirer og kapitalandele	4	100.000	0
Andre tilgodehavender		223.455	276.179
Finansielle anlægsaktiver i alt		323.455	276.179
Anlægsaktiver i alt		548.997	454.579
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg		62.800	89.120
Selskabsskat		0	2.002
Skatteaktiv		0	48.756
Andre tilgodehavender		0	670
Tilgodehavender i alt		62.800	140.548
Værdipapirer og kapitalandele		1.287.076	741.450
Likvide beholdninger		2.690	15.868
Omsætningsaktiver i alt		1.352.566	897.866
AKTIVER I ALT		1.901.563	1.352.445

Årsregnskab 1. januar 2020 - 31. december 2020

Balance

	Note	2020	2019
PASSIVER			
Egenkapital			
	5		
Aktiekapital		125.000	125.000
Overført resultat		874.658	710.539
Egenkapital i alt		999.658	835.539
Hensatte forpligtelser			
Hensættelse til udskudt skat		14.588	0
Hensatte forpligtelser i alt		14.588	0
Gældsforpligtigelser			
Langfristede gældsforpligtigelser			
Kreditinstitutter i øvrigt		0	134.488
Langfristede gældsforpligtigelser i alt		0	134.488
Kortfristede gældsforpligtigelser			
Kreditinstitutter i øvrigt		0	30.000
Kortfristet gæld til banker		100.361	153.021
Leverandører af varer og tjenesteydelser		16.037	3.024
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		480.000	80.000
Selskabsskat		16.215	0
Anden gæld		274.704	116.373
Kortfristede gældsforpligtigelser i alt		887.317	382.418
Gældsforpligtigelser i alt		887.317	516.906
PASSIVER I ALT		1.901.563	1.352.445
Leje- og leasingforpligtigelser	6		
Sikkerhedsstillelser	7		
Anpartshaverforhold	8		

Årsregnskab 1. januar 2020 - 31. december 2020

Noter

1	Personaleomkostninger	2020	2019
	Lønninger og gager	366.812	327.229
	ATP	2.322	2.272
	Andre omkostninger til social sikring	38.530	31.758
	Personaleomkostninger i alt	407.664	361.259
	Gennemsnitlig antal ansatte	1	1
2	Årets skat	2020	2019
	Selskabsskat	15.532	0
	Finansieringstillæg	683	-2
	Ændring i udskudt skat	63.344	14.182
	Årets skat i alt	79.559	14.180
3	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2020	2019
	Kostpris primo	239.481	161.480
	Årets tilgang	229.365	223.001
	Årets afgang	239.481	145.000
	Kostpris ultimo	229.365	239.481
	Ned- og afskrivninger primo	61.081	113.147
	Årets ned- og afskrivninger	3.823	44.601
	Ned- og afskrivninger tilbageført på afgang	61.081	96.667
	Ned- og afskrivninger ultimo	3.823	61.081
	Regnskabsmæssig værdi ultimo	225.542	178.400
	Nettoavance ifbm med afgang	-28.400	46.667

Årsregnskab 1. januar 2020 - 31. december 2020

Noter

4 Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Kapitalandele i øvrige virksomheder		
Kostpris tilgang	100.000	0
Kostpris ultimo	<u>100.000</u>	<u>0</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele i alt	<u>100.000</u>	<u>0</u>
5 Egenkapital	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Egenkapital primo	835.539	374.306
Årets resultat	274.719	513.233
Udloddet udbytte	-110.600	-52.000
Egenkapital ultimo	<u>999.658</u>	<u>835.539</u>
Egenkapitalen specificeres således:		
Anpartskapital		
Saldo primo	125.000	125.000
Saldo ultimo	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
Overført resultat		
Saldo primo	710.539	159.083
Årets resultat	164.119	551.456
Saldo ultimo	<u>874.658</u>	<u>710.539</u>
Foreslået udbytte		
Betalt udbytte	-110.600	-52.000
Årets resultat	110.600	52.000
Saldo ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>
Egenkapital ultimo	<u>999.658</u>	<u>835.539</u>

Anpartskapital

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

Årsregnskab 1. januar 2020 - 31. december 2020

Noter

6 Leje- og leasingforpligtelser	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Virksomheden har indgået opsigelig lejekontrakt vedrørende Nilensvej 8, 2770 Kastrup med en opsigelseperiode på 6 mdr.		
Lejeforpligtelsen udgør	<u>34.322</u>	<u>33.324</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		

Kuvert data

Emne: Dokument til underskrift: Nilgaard ApS 2020 - Årsrapport
Dokumenter: NIL 2020 - %C3%85rsrapport - V1.pdf
Dokument hash: 29603524
Kuvert ID: ENV26944727-4561-FDEF-8942-AFCE
Afsender: Steen Mathisen
Sendt: 27-06-2021 17:06 UTC
Status: Udført
Status dato: 29-06-2021 16:49 UTC

Modtager(e) / Roller

Navn / Rolle	Adresse	Type
Steen Mathisen	sma@nilgaard.dk	Afsender
Steen Mathisen	sma@nilgaard.dk	Underskriver
Anne-Mette Mathisen	amm@nilgaard.dk	Underskriver
Thomas Sandgaard Kühl	tkuhl@mail.dk	Underskriver

Dokument hændelser

Navn / Roller	Email	IP-adresse	Dato	Hændelse
Steen Mathisen	sma@nilgaard.dk	37.120.131.252	27-06-2021 17:06 UTC	Oprettet
Thomas Sandgaard Kühl	tkuhl@mail.dk	83.89.72.52	28-06-2021 13:38 UTC	Underskrevet
Steen Mathisen	sma@nilgaard.dk	213.32.243.162	29-06-2021 13:13 UTC	Underskrevet
Anne-Mette Mathisen	amm@nilgaard.dk	77.241.129.227	29-06-2021 16:49 UTC	Underskrevet
			29-06-2021 16:49 UTC	Status - Udført

Underskriver signaturer

Underskrivers navn / Roller	Signatur	Initialer
Thomas Sandgaard Kühl		
Steen Mathisen		

Anne-Mette Mathisen

Anne-Mette Mathisen