

Nilgaard ApS
Årsrapport 2023

Godkendt på selskabets generalforsamling den 30. juni 2024

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 2023 - 31. december 2023	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Påtegninger

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2023 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023.

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. juni 2024

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 171 t.kr.

Selskabets egenkapital udgør 628 t.kr. svarende til 30% 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 2023 - 31. december 2023

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Nilgaard ApS for 2023 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 2023 - 31. december 2023

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

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris. Immaterielle anlægsaktiver nedskrives til en lavere genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den historiske kostpris. Nedskrivninger på immaterielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsomkostninger. Fortjeneste og/eller tab ved salg af immaterielle anlægsaktiver (forskellen mellem nettosalgsværdi og regnskabsmæssig værdi) indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

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:

Årsregnskab 1. januar 2023 - 31. december 2023

Anvendt regnskabspraksis - fortsat

Andre anlæg, driftsmidler og inventar

3-5 år

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 forpligtigelsen.

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 skatteforpligtigelser 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 forpligtigelse 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 2023 - 31. december 2023

Resultatopgørelse

	Note	2023	2022
Bruttofortjeneste/Bruttotab		466.685	399.126
Personaleomkostninger	1	-437.489	-327.212
Afskrivninger og nedskrivninger	3	-45.873	-45.873
Andre driftsomkostninger		77.407	-131.253
Driftsresultat		60.730	-105.212
Andre finansielle indtægter		266.206	44.752
Andre finansielle omkostninger		-109.814	-424.459
Ordinært resultat før skat		217.122	-484.919
Skat af ordinært resultat	2	-46.509	109.401
Årets resultat		170.613	-375.518
 Forslag til resultatdisponering			
Bestyrelsen foreslår årets resultat disponeret således:			
Foreslået udbytte		122.000	117.800
Overført resultat		48.613	-493.318
		170.613	-375.518

Årsregnskab 1. januar 2023 - 31. december 2023

Balance

	Note	2023	2022
AKTIVER			
Anlægsaktiver			
Immaterielle anlægsaktiver			
Erhvervede immaterielle anlægsaktiver		151.585	141.343
Immaterielle anlægsaktiver i alt		151.585	141.343
Materielle anlægsaktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3	87.923	133.796
Materielle anlægsaktiver i alt		87.923	133.796
Finansielle anlægsaktiver			
Andre værdipapirer og kapitalandele	4	150.000	150.000
Andre tilgodehavender		149.704	136.658
Finansielle anlægsaktiver i alt		299.704	286.658
Anlægsaktiver i alt		539.212	561.797
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg		87.484	164.378
Igangværende arbejder for fremmed regning		1.152	1.770
Selskabsskat		9.842	6.989
Skatteaktiv		67.314	103.339
Andre tilgodehavender		0	6.721
Tilgodehavender i alt		165.792	283.197
Værdipapirer og kapitalandele		1.410.179	1.266.895
Likvide beholdninger		6.570	8.639
Omsætningsaktiver i alt		1.582.541	1.558.731
AKTIVER I ALT		2.121.753	2.120.528

Årsregnskab 1. januar 2023 - 31. december 2023

Balance

	Note	<u>2023</u>	<u>2022</u>
PASSIVER			
Egenkapital			
	5		
Aktiekapital		125.000	125.000
Overført resultat		380.696	332.083
Foreslået udbytte for regnskabsåret		122.000	117.800
Egenkapital i alt		<u>627.696</u>	<u>574.883</u>
Kortfristede gældsforpligtigelser			
Kortfristet gæld til banker		682.891	707.268
Leverandører af varer og tjenesteydelser		17.398	16.069
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		694.000	592.000
Anden gæld		99.768	230.308
Kortfristede gældsforpligtigelser i alt		<u>1.494.057</u>	<u>1.545.645</u>
Gældsforpligtigelser i alt		<u>1.494.057</u>	<u>1.545.645</u>
PASSIVER I ALT		<u>2.121.753</u>	<u>2.120.528</u>
Leje- og leasingforpligtigelser	6		
Sikkerhedsstillelser	7		
Anpartshaverforhold	8		

Årsregnskab 1. januar 2023 - 31. december 2023

Noter

		2023	2022
1	Personaleomkostninger	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	Lønninger og gager	374.294	273.933
	ATP	2.349	2.272
	Andre omkostninger til social sikring	60.846	51.007
	Personaleomkostninger i alt	<u>437.489</u>	<u>327.212</u>
	 Gennemsnitlig antal ansatte	 1	 1
2	Årets skat	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	Finansieringstillæg	-547	-27
	Ændring i udskudt skat	36.025	-109.374
	Årets skat i alt	<u>46.509</u>	<u>-109.401</u>
3	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	Kostpris primo	229.365	229.365
	Kostpris ultimo	<u>229.365</u>	<u>229.365</u>
	 Ned- og afskrivninger primo	 95.569	 49.696
	Årets ned- og afskrivninger	45.873	45.873
	Ned- og afskrivninger ultimo	<u>141.442</u>	<u>95.569</u>
	 Regnskabsmæssig værdi ultimo	 <u>87.923</u>	 <u>133.796</u>

Årsregnskab 1. januar 2023 - 31. december 2023

Noter

	2023	2022
4 Andre værdipapirer og kapitalandele		
Kapitalandele i øvrige virksomheder		
Kostpris primo	150.000	100.000
Kostpris tilgang	99.968	50.000
Kostpris afgang	-99.968	0
Kostpris ultimo	150.000	150.000
Andre værdipapirer og kapitalandele i alt	150.000	150.000
5 Egenkapital	2023	2022
Egenkapital primo	574.883	1.064.801
Årets resultat	170.613	-375.518
Udloddet udbytte	-117.800	-114.400
Egenkapital ultimo	627.696	574.883
Egenkapitalen specificeres således:		
Anpartskapital		
Saldo primo	125.000	125.000
Saldo ultimo	125.000	125.000
Overført resultat		
Saldo primo	332.083	825.401
Årets resultat	48.613	-493.318
Saldo ultimo	380.696	332.083
Foreslået udbytte		
Saldo primo	117.800	114.400
Betalt udbytte	-117.800	-114.400
Årets resultat	122.000	117.800
Saldo ultimo	122.000	117.800
Egenkapital ultimo	627.696	574.883

Anpartskapital

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

Årsregnskab 1. januar 2023 - 31. december 2023

Noter

6 Leje- og leasingforpligtelser	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Virksomheden har indgået lejekontrakt vedrørende Nilensvej 8, 2770 Kastrup med en opsigelsesperiode på 6 mdr.		
Lejeforpligtelsen udgør	<u>40.000</u>	<u>39.026</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: NIL 2023 - Årsrapport - V2
Dokumenter: NIL 2023 - ♦rsrapport - V2.pdf
Dokument hash: 27673371
Kuvert ID: ENV30217528-2214-DDDF-3996-CCAF
Afsender: Steen Mathisen
Sendt: 01-07-2024 08:51 UTC
Status: Udført
Status dato: 01-07-2024 19:18 UTC

Det kræver kodeord at:: Vælg
Email adgangskode: Umarkeret
E-mailverificering: Not enabled

Modtager(e) / Roller

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

Dokument hændelser

Navn / Roller	Email	IP-adresse	Dato	Hændelse
Steen Mathisen	sma@nilgaard.dk	89.150.160.121	01-07-2024 08:51 UTC	Oprettet
Steen Mathisen	sma@nilgaard.dk	89.150.160.121	01-07-2024 10:51 UTC	Underskrevet
Thomas Sandgaard Kühl	tkuhl@mail.dk	62.243.108.154	01-07-2024 14:44 UTC	Underskrevet
Anne-Mette Mathisen	amm@nilgaard.dk	89.150.160.121	01-07-2024 19:18 UTC	Underskrevet
			01-07-2024 19:18 UTC	Status - Udført

Underskriver signaturer

Underskrivers navn / Roller	Signatur	Initialer
Steen Mathisen		
Thomas Sandgaard Kühl		

Anne-Mette Mathisen

Anne-Mette Mathisen