

Nilgaard ApS
Årsrapport 2021

Godkendt på selskabets generalforsamling den 28. juni 2022

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 2021 - 31. december 2021	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Påtegninger

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2021 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021.

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 28. juni 2022

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 65 t.kr.

Selskabets egenkapital udgør 1.065 t.kr. svarende til 43% 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 2021 - 31. december 2021

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Nilgaard ApS for 2021 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 2021 - 31. december 2021

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 2021 - 31. december 2021

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 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 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 2021 - 31. december 2021

Resultatopgørelse

	Note	2021	2020
Bruttofortjeneste/Bruttotab		360.225	395.696
Personaleomkostninger	1	-385.282	-407.664
Afskrivninger og nedskrivninger	3	-45.873	-32.223
Driftsresultat		-70.930	-44.191
Andre finansielle indtægter		203.561	501.552
Andre finansielle omkostninger		-47.043	-103.083
Ordinært resultat før skat		85.588	354.278
Skat af ordinært resultat	2	-20.445	-79.559
Årets resultat		65.143	274.719
 Forslag til resultatdisponering			
Bestyrelsen foreslår årets resultat disponeret således:			
Ekstraordinært udbytte		0	110.600
Foreslået udbytte		114.400	0
Overført resultat		-49.257	164.119
		65.143	274.719

Årsregnskab 1. januar 2021 - 31. december 2021

Balance

	Note	2021	2020
AKTIVER			
Anlægsaktiver			
Immaterielle anlægsaktiver			
Erhvervede immaterielle anlægsaktiver		160.468	0
Immaterielle anlægsaktiver i alt		160.468	0
Materielle anlægsaktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3	179.669	225.542
Materielle anlægsaktiver i alt		179.669	225.542
Finansielle anlægsaktiver			
Andre værdipapirer og kapitalandele	4	100.000	100.000
Andre tilgodehavender		249.056	223.455
Finansielle anlægsaktiver i alt		349.056	323.455
Anlægsaktiver i alt		689.193	548.997
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg		116.200	62.800
Igangværende arbejder for fremmed regning		25.920	0
Andre tilgodehavender		1.913	0
Tilgodehavender i alt		144.033	62.800
Værdipapirer og kapitalandele		1.613.064	1.287.076
Likvide beholdninger		2.150	2.690
Omsætningsaktiver i alt		1.759.247	1.352.566
AKTIVER I ALT		2.448.440	1.901.563

Årsregnskab 1. januar 2021 - 31. december 2021

Balance

	Note	<u>2021</u>	<u>2020</u>
PASSIVER			
Egenkapital			
	5		
Aktiekapital		125.000	125.000
Overført resultat		825.401	874.658
Foreslået udbytte for regnskabsåret		114.400	0
Egenkapital i alt		<u>1.064.801</u>	<u>999.658</u>
Hensatte forpligtelser			
Hensættelse til udskudt skat		6.035	14.588
Hensatte forpligtelser i alt		<u>6.035</u>	<u>14.588</u>
Gældsforpligtigelser			
Kortfristede gældsforpligtigelser			
Kortfristet gæld til banker		259.008	100.361
Leverandører af varer og tjenesteydelser		12.441	16.037
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		675.000	480.000
Selskabsskat		28.876	16.215
Anden gæld		402.279	274.704
Kortfristede gældsforpligtigelser i alt		<u>1.377.604</u>	<u>887.317</u>
Gældsforpligtigelser i alt		<u>1.377.604</u>	<u>887.317</u>
PASSIVER I ALT		<u>2.448.440</u>	<u>1.901.563</u>
Leje- og leasingforpligtigelser	6		
Sikkerhedsstillelser	7		
Anpartshaverforhold	8		

Årsregnskab 1. januar 2021 - 31. december 2021

Noter

1	Personaleomkostninger	2021	2020
	Lønninger og gager	340.490	366.812
	ATP	2.313	2.322
	Andre omkostninger til social sikring	42.479	38.530
	Personaleomkostninger i alt	385.282	407.664
	Gennemsnitlig antal ansatte	1	1
2	Årets skat	2021	2020
	Selskabsskat	27.808	15.532
	Finansieringstillæg	1.190	683
	Ændring i udskudt skat	-8.553	63.344
	Årets skat i alt	20.445	79.559
3	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2021	2020
	Kostpris primo	229.365	239.481
	Årets tilgang	0	229.365
	Årets afgang	0	239.481
	Kostpris ultimo	229.365	229.365
	Ned- og afskrivninger primo	3.823	61.081
	Årets ned- og afskrivninger	45.873	3.823
	Ned- og afskrivninger tilbageført på afgang	0	61.081
	Ned- og afskrivninger ultimo	49.696	3.823
	Regnskabsmæssig værdi ultimo	179.669	225.542
	Nettoavance ifbm med afgang	0	-28.400

Årsregnskab 1. januar 2021 - 31. december 2021

Noter

	2021	2020
4 Andre værdipapirer og kapitalandele		
Kapitalandele i øvrige virksomheder		
Kostpris primo	100.000	0
Kostpris tilgang	0	100.000
Kostpris ultimo	100.000	100.000
Andre værdipapirer og kapitalandele i alt	100.000	100.000
5 Egenkapital	2021	2020
Egenkapital primo	999.658	835.539
Årets resultat	65.143	274.719
Udloddet udbytte	0	-110.600
Egenkapital ultimo	1.064.801	999.658
Egenkapitalen specificeres således:		
Anpartskapital		
Saldo primo	125.000	125.000
Saldo ultimo	125.000	125.000
Overført resultat		
Saldo primo	874.658	710.539
Årets resultat	-49.257	164.119
Saldo ultimo	825.401	874.658
Foreslået udbytte		
Betalt udbytte	0	-110.600
Årets resultat	114.400	110.600
Saldo ultimo	114.400	0
Egenkapital ultimo	1.064.801	999.658

Anpartskapital

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

Årsregnskab 1. januar 2021 - 31. december 2021

Noter

6 Leje- og leasingforpligtelser	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Virksomheden har indgået opsigelig lejekontrakt vedrørende Nilensvej 8, 2770 Kastrup med en opsigelsesperiode på 6 mdr.		
Lejeforpligtelsen udgør	<u>35.350</u>	<u>34.322</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 2021 - Årsrapport - V1
Dokumenter: NIL 2021 - %C3%85rsrapport - V1.pdf
Dokument hash: 2868636
Kuvert ID: ENV87238043-1333-FCBA-0535-BEBB
Afsender: Steen Mathisen
Sendt: 28-06-2022 15:58 UTC
Status: Udført
Status dato: 28-06-2022 19:40 UTC

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

Modtager(e) / Roller

Navn / Rolle	Adresse	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	82.102.20.45	28-06-2022 15:58 UTC	Oprettet
Steen Mathisen	sma@nilgaard.dk	82.102.20.45	28-06-2022 15:59 UTC	Underskrevet
Thomas Sandgaard Kühl	tkuhl@mail.dk	188.183.101.45	28-06-2022 19:35 UTC	Underskrevet
Anne-Mette Mathisen	amm@nilgaard.dk	89.150.137.248	28-06-2022 19:40 UTC	Underskrevet
			28-06-2022 19:40 UTC	Status - Udført

Underskriver signaturer

Underskrivers navn / Roller	Signatur	Initialer
Steen Mathisen		
Thomas Sandgaard Kühl		

Anne-Mette Mathisen

Anne-Mette Mathisen