



Nimaso ApS

Irisvej 10
Ramløse
3200 Helsingø

CVR-nr. 27 04 34 37

Årsrapport for perioden
1. oktober 2021 til 30. september 2022
(20. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 19. december 2022

Klaus Ilsø Herskind
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september	8
Balance 30. september	9
Noter	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022 for Nimaso ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2022 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ramløse, den 21. november 2022

Direktion

Klaus Ilsø Herskind

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Nimaso ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Nimaso ApS for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Helsinge, den 21. november 2022

Møller-Jensen
statsautoriseret revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 68 49 78 17

Søren Møller-Jensen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne32072

Selskabsoplysninger

Selskabet

Nimaso ApS
Irisvej 10
Ramløse
3200 Helsingø

Hjemmeside: nimaso.dk

CVR-nr.: 27 04 34 37

Regnskabsperiode: 1. oktober 2021 - 30. september 2022

Hjemsted: Gribskov

Direktion

Klaus Ilsø Herskind

Revisor

Møller-Jensen
statsautoriseret revisionsanpartsselskab
Frederiksborgvej 14, 1.
3200 Helsingø

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er ejendomsservice mv.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2021/22 udviser et overskud på DKK 43.528, og selskabets balance pr. 30. september 2022 udviser en negativ egenkapital på DKK 271.050.

Hovedanpartshaveren har afgivet støtteerklæring til fordel for øvrige kreditorer samt erklæret at ville tilvejebringe den nødvendige likviditet for selskabets fortsatte drift.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Nimaso ApS for 2021/22 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning og andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Anvendt regnskabspraksis

Vareforbrug

Omkostninger til varer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af varer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Særlige poster

Godtgørelse hjælpepakke vedrørende Covid-19.

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	17,7 %

Anvendt regnskabspraksis

Aktiver med en kostpris på under DKK 31.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

Selskabsskat og udskudt 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 gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2021/22 DKK	2020/21 DKK
Bruttofortjeneste	2	538.470	501.669
Personaleomkostninger	1	-415.755	-442.162
Resultat før af- og nedskrivninger		122.715	59.507
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-40.000	-40.000
Resultat før finansielle poster		82.715	19.507
Finansielle omkostninger		-18.648	-18.840
Resultat før skat		64.067	667
Skat af årets resultat		-20.539	-1.021
Årets resultat		43.528	-354
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		43.528	-354
		43.528	-354

Balance 30. september

Aktiver

	<u>Note</u>	<u>2022</u> DKK	<u>2021</u> DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		46.667	86.667
Materielle anlægsaktiver		46.667	86.667
Anlægsaktiver i alt		46.667	86.667
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		82.469	64.079
Andre tilgodehavender		105	191
Selskabsskat		14.084	5.084
Tilgodehavender		96.658	69.354
Likvide beholdninger		39.129	4.403
Omsætningsaktiver i alt		135.787	73.757
Aktiver i alt		182.454	160.424

Balance 30. september

Passiver

	<u>Note</u>	<u>2022</u> DKK	<u>2021</u> DKK
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-396.050	-439.578
Egenkapital		-271.050	-314.578
Hensættelse til udskudt skat		0	1.351
Hensatte forpligtelser i alt		0	1.351
Selskabsskat		21.890	0
Langfristede gældsforpligtelser		21.890	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		23.278	24.495
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		332.440	385.700
Anden gæld		75.896	63.456
Kortfristede gældsforpligtelser		431.614	473.651
Gældsforpligtelser i alt		453.504	473.651
Passiver i alt		182.454	160.424

Noter

	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
	DKK	DKK
1 Personalemkostninger		
Lønninger	399.716	423.191
Andre omkostninger til social sikring	7.746	8.459
Andre personaleomkostninger	8.293	10.512
	<u>415.755</u>	<u>442.162</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
2 Særlige poster		
Bruttofortjeneste		
Godtgørelse hjælpepakke Covid-19	<u>0</u>	<u>37.000</u>
	<u>0</u>	<u>37.000</u>

3 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabet har tabt over 50% af kapitalen.

Hovedanpartshaveren har afgivet støtteerklæring til fordel for øvrige kreditorer, samt erklæret at ville tilvejebringe den nødvendige likviditet for selskabets fortsatte drift.