

Njals ApS

Njalsgade 35, 2300 København S

CVR-nr. 27 41 45 91

Årsrapport

1. januar - 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. juni 2019.

Asif Iqbal Dad
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Njals ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København S, den 30. juni 2019

Direktion

Asif Iqbal Dad

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i Njals ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Njals ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet 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 vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres 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, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 30. juni 2019

BUUS JENSEN

Statsautoriserede revisorer
CVR-nr. 16 11 90 40

Michael Markussen

Statsautoriseret revisor
mne34295

Ole Marquard

Registreret revisor
mne6251

Selskabsoplysninger

Selskabet	Njals ApS Njalsgade 35 2300 København S
	CVR-nr.: 27 41 45 91
	Stiftet: 23. oktober 2003
	Hjemsted: København
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Asif Iqbal Dad
Revisor	BUUS JENSEN, Statsautoriserede revisorer
Bankforbindelse	Jyske Bank

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af drift af kiosk med lotto og spillehal.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 3.642 t.kr. mod 3.397 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 903 t.kr. mod 508 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Njals ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, resultat af investeringsejendomme og vareforbrug samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Lejeindtægter indeholder indtægter ved udlejning af ejendomme samt opkrævede fællesomkostninger og indregnes i resultatopgørelsen i den periode, som lejen vedrører. Indtægter vedrørende varmeregnskabet indregnes i balancen som mellemværender med lejere.

Anvendt regnskabspraksis

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til leje af driftsmidler, biludgifter, lokale -og administrationsomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris og med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Øvrige materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Anvendt regnskabspraksis

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	30 år	0-5%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0-5%

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmarkedsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealiseringsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

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 den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Gældsforpligtelser vedrørende investeringsejendomme måles til amortiseret kostpris.

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Bruttofortjeneste	3.641.800	3.396.998
1 Personaleomkostninger	-1.455.192	-1.325.734
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-417.403	-323.201
Andre driftsomkostninger	-284.844	-207.013
Driftsresultat	1.484.361	1.541.050
Andre finansielle indtægter	26.830	10.859
2 Øvrige finansielle omkostninger	-535.120	-347.665
Resultat før skat	976.071	1.204.244
3 Skat af årets resultat	-73.348	-695.794
Årets resultat	902.723	508.450
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	108.000	0
Overføres til overført resultat	794.723	508.450
Disponeret i alt	902.723	508.450

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Anlægsaktiver		
4 Grunde og bygninger	17.609.019	17.923.362
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	617.961	636.841
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>18.226.980</u>	<u>18.560.203</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>18.226.980</u>	<u>18.560.203</u>
Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	508.432	498.972
Varebeholdninger i alt	<u>508.432</u>	<u>498.972</u>
Andre tilgodehavender	288.638	232.806
Periodeafgrænsningsposter	7.615	5.195
Tilgodehavender i alt	<u>296.253</u>	<u>238.001</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	203.765	246.541
Værdipapirer i alt	<u>203.765</u>	<u>246.541</u>
Likvide beholdninger	1.502.826	1.120.053
Omsætningsaktiver i alt	<u>2.511.276</u>	<u>2.103.567</u>
Aktiver i alt	<u>20.738.256</u>	<u>20.663.770</u>

Balance 31. december

Passiver		
Note	2018	2017
Egenkapital		
6 Virksomhedskapital	125.000	125.000
7 Overført resultat	7.368.025	6.573.302
8 Foreslået udbytte for regnskabsåret	108.000	0
Egenkapital i alt	7.601.025	6.698.302
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	22.000	236.566
Hensatte forpligtelser i alt	22.000	236.566
Gældsforpligtelser		
9 Gæld til realkreditinstitutter	3.043.085	3.189.499
10 Kreditinstitutter i øvrigt	6.051.216	6.405.002
Langfristede gældsforpligtelser i alt	9.094.301	9.594.501
Gældsforpligtelser	804.429	778.530
Modtagne forudbetalinger fra kunder	72.265	69.232
Leverandører af varer og tjenesteydelser	339.668	397.905
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	2.462.134	2.377.108
Selskabsskat	187.162	204.107
Anden gæld	155.272	307.519
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	4.020.930	4.134.401
Gældsforpligtelser i alt	13.115.231	13.728.902
Passiver i alt	20.738.256	20.663.770

11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

12 Eventualposter

Noter

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.405.009	1.294.416
Pensioner	2.000	0
Andre omkostninger til social sikring	48.183	31.318
	<u>1.455.192</u>	<u>1.325.734</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>6</u>	<u>5</u>
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	535.120	347.665
	<u>535.120</u>	<u>347.665</u>
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	287.914	308.902
Årets regulering af udskudt skat	-214.566	386.892
	<u>73.348</u>	<u>695.794</u>
4. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. januar 2018	18.846.075	12.441.075
Tilgang i årets løb	0	6.405.000
Kostpris 31. december 2018	<u>18.846.075</u>	<u>18.846.075</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018	-922.713	-685.934
Årets afskrivninger	-314.343	-236.779
Af- og nedskrivninger 31. december 2018	<u>-1.237.056</u>	<u>-922.713</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	<u>17.609.019</u>	<u>17.923.362</u>
Ejendomsvurdering 1. oktober 2018	<u>16.950.000</u>	<u>16.950.000</u>

Noter

	<u>31/12 2018</u>	<u>31/12 2017</u>
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2018	939.356	826.840
Tilgang i årets løb	84.180	281.102
Afgang i årets løb	<u>0</u>	<u>-168.586</u>
Kostpris 31. december 2018	<u>1.023.536</u>	<u>939.356</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018	-302.515	-364.611
Årets afskrivninger	-103.060	-86.422
Årets af- og nedskrivninger på afhændede og udrangerede aktiver	<u>0</u>	<u>148.518</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2018	<u>-405.575</u>	<u>-302.515</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	<u>617.961</u>	<u>636.841</u>
6. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2018	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
7. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2018	6.573.302	6.064.852
Årets overførte overskud eller underskud	<u>794.723</u>	<u>508.450</u>
	<u>7.368.025</u>	<u>6.573.302</u>
8. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. januar 2018	0	0
Udbytte for regnskabsåret	<u>108.000</u>	<u>0</u>
	<u>108.000</u>	<u>0</u>

Noter

	<u>31/12 2018</u>	<u>31/12 2017</u>
9. Gæld til realkreditinstitutter		
Gæld til realkreditinstitutter i alt	3.191.319	3.335.381
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-148.234</u>	<u>-145.882</u>
	<u>3.043.085</u>	<u>3.189.499</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>2.459.990</u>	<u>2.618.016</u>
10. Kreditinstitutter i øvrigt		
Kreditinstitutter i øvrigt i alt	6.409.481	6.742.820
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-358.265</u>	<u>-337.818</u>
	<u>6.051.216</u>	<u>6.405.002</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>4.227.720</u>	<u>4.631.298</u>

11. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 11.428 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2018 udgør 17.923 t.kr.

Selskabet har deponeret 2 ejerpantebreve på hhv. 40t.kr. og 1.129 t.kr. til sikkerhed for E/F Admiralens Gård samt bankgæld. Ejerpantebrevene giver pant i ovenstående grunde og bygninger . Jyske Bank har stillet betalingsgaranti overfor Movia på 100 t.kr.

12. Eventualposter

Selskabet har indgået leasingforpligtelser ialt 276 t.kr. fordelt over gns. 24 måneder. Heraf forfalder t.kr. 173 inden for 1 år.