

# BADSTED • REVISION ApS

RÅDGIVENDE GODKENDTE REVISORER

Revisorhuset  
Bagsværdvej 82  
2800 Kgs. Lyngby  
www.badstedrevision.dk  
Info@badstedrevision.dk

Telefon 70 27 03 18  
Cvr. nr. 10 83 85 76  
S10 - Kundenr. 1212

## Netajumimo ApS

(CVR nr. 27 42 19 38)

Naverland 1D  
2600 Glostrup

## Årsrapport 1. januar - 31. december 2018

(16. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling.

Glostrup, den 24. maj 2019

Dirigent: Thomas Neerskov



## INDHOLDSFORTEGNELSE

Ledelsens årsberetning og påtegning	1-2
Revisorserklæring om opstilling af årsregnskab	3
Anvendt regnskabspraksis	4-9
Resultatopgørelse for året 1. januar - 31. december 2018	10
Balance pr. 31. december 2018	11-12
Noter til årsregnskabet	13-17

## LEDELSENS ÅRSBERETNING OG PÅTEGNING

### **SELSKABETS HOVEDAKTIVITETER:**

Selskabet er holdingselskab for selskaberne K. Neerskov A/S og Neerskov Scandinavia ApS.

### **UDVIKLINGEN I AKTIVITETER OG ØKONOMISKE FORHOLD:**

Selskabets årsrapport, der omfatter resultatopgørelse for perioden 1. januar - 31. december 2018 og balance pr. 31. december 2018 med tilhørende noter, udviser et overskud på kr. 1.248.799 og balancen en egenkapital på kr. 17.819.089.

Ledelsen betragter årets resultat som tilfredsstillende.

Der er ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt vil kunne påvirke virksomhedens finansielle stilling.

## LEDELSENS ÅRSBERETNING - fortsat

### LEDELSESPÅTEGNING:

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2018 for Netajumimo ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven, danske regnskabsstandarder og selskabets vedtægter.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og årsrapporten giver efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet. Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold den beskriver.

Selskabet har fravalgt revision. Direktionen anser betingelserne for at fravælge revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Glostrup, den 20. maj 2019

### I DIREKTIONEN:



Thomas Neerskov

## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

### *Til anpartshaveren i Netajumimo ApS*

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

Årsregnskabet omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, 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 revisors 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.

Kongens Lyngby, den 20. maj 2019  
BADSTED • REVISION ApS

*RÅDGIVENDE GODKENDTE REVISORER*

*cvr.-nr. 10 83 85 76*



Palle Corell Badsted  
statsautoriseret revisor  
mne.nr 19673



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS - RESULTATOPGØRELSE

Årsrapporten for Netajumimo ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i klasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C. Alle beløb er i danske kroner.

Der er ikke foretaget ændringer i anvendt regnskabspraksis i forhold til sidste regnskabsår.

Ved aflæggelse af årsrapporten er anvendt følgende regnskabspraksis.

### **Generelle forhold**

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

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede pr. 31. december 2018 (balancedagen).

### **Bruttofortjeneste**

I henhold til årsregnskabslovens § 32 vises bruttofortjeneste i stedet for nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpemidler samt andre eksterne omkostninger.

### **Nettoomsætning**

Nettoomsætning opgøres efter faktureringskriteriet, hvorved indtægter indregnes når arbejdsydelser, handelsvarer mv. er juridisk leveret og hvis indtægter kan opgøres pålideligt. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af eventuelle rabatter i forbindelse med salget.

### **Andre driftsindtægter og driftsomkostninger**

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Under "Andre driftsindtægter og driftsomkostninger" indregnes også fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver, som opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmarkedsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS - RESULTATOPGØRELSE

### **Omkostninger**

Omkostninger til råvarer og hjælpemidler, andre eksterne omkostninger samt personaleomkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Der foretages fuld periodisering.

### **Kapitalandele**

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af associerede virksomheders resultat efter eliminering af intern avance/tab. I associerede virksomheder foretages forholdsmæssig eliminering af avance og tab under hensyntagen til ejerandelen. Koncerngoodwill afskrives over den forventede levetid. Koncernbadwill indtægtsføres i resultatopgørelsen i erhvervsåret.

### **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS - BALANCE

### GENERELLE FORHOLD:

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.

Ved 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 eller fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS - BALANCE

### MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER:

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. Der er ikke indregnet renter i kostprisen. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstid:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Bygninger	25 år	2.000.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0

Der afskrives ikke på grunde.

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse. Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages der nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi. Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede fremtidige nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen. Aktiver med en kostpris på under kr. 13.500 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

### FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER:

Kapitalandel i associeret selskab måles til indre værdi. Det associerede selskabs driftsresultat indregnes i resultatopgørelsen, og det associerede selskab måles i balancen til den regnskabsmæssige indre værdi.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserver for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet samt andre egenkapitalbevægelser i dattervirksomhederne og de associerede virksomheder.

Værdipapirer der forventes beholdt til udløb optages som finansielle anlægsaktiver og måles til kostpris med tillæg/fradrag af den årligt beregnede andel af kursgevinst/-tab, der forventes realiseret ved værdipapirets udløb. Afkast af værdipapirerne indregnes i resultatopgørelsen uanset om disse er realiserede eller urealiserede.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS - BALANCE

### TILGODEHAVENDER:

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### VÆRDIPAPIRER:

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

### UDBYTTE:

Udbytte, som forventes udbetalt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte for regnskabsåret indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### SKYLDIG SKAT 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 indkomst samt for betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Udskudt skat indregnes i årsrapporten med 22 %. Udskudte skatteaktiver måles dog maksimalt til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres (nettorealiseringsværdi).

Selskabsskat indregnes med 22 % af den skattepligtige indkomst. Selskabsskatten indregnes i resultatopgørelsen og hensættes som gældsforpligtelse i balancen. Skattetilæg som følge af senere betaling af selskabsskatten indregnes som finansiel omkostning det år, kreditten vedrører.

### GÆLDSFORPLIGTELSER:

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles 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 i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS - BALANCE

### OMREGNING AF FREMMED VALUTA:

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansiel post. Hvis valutadispositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

**RESULTATOPGØRELSE FOR ÅRET**  
**1. JANUAR - 31. DECEMBER 2018**

	<u>Note</u>	<u>2018</u> DKK	<u>2017</u> T.DKK
<b>BRUTTOFORTJENESTE:</b>			
	1	<b>997.335</b>	<b>-19</b>
Afskrivning af materielle anlægsaktiver	2	-216.420	-200
<b>RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT:</b>		<b>780.915</b>	<b>-219</b>
Resultat efter skat af kapitalandele i associerede virksomheder	6	1.124.493	1.498
Finansielle indtægter		381.463	1.114
Finansielle omkostninger		-1.034.045	-239
<b>RESULTAT FØR SKAT:</b>		<b>1.252.826</b>	<b>2.154</b>
Skat af årets resultat	3	-4.027	-187
<b>ÅRETS RESULTAT:</b>		<b>1.248.799</b>	<b>1.967</b>
<b>DER DISPONERES SÅLEDES:</b>			
Udbytte for regnskabsåret		65.000	65
Overførsel til næste år		1.183.799	1.902
		<b>1.248.799</b>	<b>1.967</b>



## BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> DKK	<u>2017</u> T.DKK
<b>AKTIVER:</b>			
Grunde og bygninger	4	4.876.459	4.304
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	12.333	16
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>4.888.792</b>	<b>4.320</b>
Kapitalandele i associerede virksomheder	6	1.806.176	3.343
Andre værdipapirer og kapitalandele		1.002.000	0
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>2.808.176</b>	<b>3.343</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT:</b>		<b>7.696.968</b>	<b>7.663</b>
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		735.000	629
Andre tilgodehavender		2.319.178	493
<b>Tilgodehavender</b>		<b>3.054.178</b>	<b>1.122</b>
Børsnoterede værdipapirer		6.505.303	6.351
<b>Værdipapirer og kapitalandele</b>		<b>6.505.303</b>	<b>6.351</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>812.213</b>	<b>1.921</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT:</b>		<b>10.371.694</b>	<b>9.394</b>
<b>AKTIVER I ALT:</b>		<b>18.068.662</b>	<b>17.057</b>

## BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> DKK	<u>2017</u> T.DKK
<b>PASSIVER:</b>			
Anpartskapital		125.000	125
Overført overskud		17.629.089	16.446
Foreslået udbytte for regnskabsåret		65.000	65
<b>EGENKAPITAL:</b>	<b>8</b>	<b><u>17.819.089</u></b>	<b><u>16.636</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		25.000	20
Selskabsskat		0	190
Anden gæld		224.573	211
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>249.573</u></b>	<b><u>421</u></b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT:</b>		<b><u>249.573</u></b>	<b><u>421</u></b>
<b>PASSIVER I ALT:</b>		<b><u>18.068.662</u></b>	<b><u>17.057</u></b>

## NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	DKK	T.DKK
<b>1 Bruttofortjeneste</b>		
Ledelsen har besluttet, i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32, at vise bruttofortjeneste i stedet for nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpemidler samt andre eksterne omkostninger.		
<b>2 Af- og nedskrivninger</b>		
Bygninger	212.420	196
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4.000	4
	<b>216.420</b>	<b>200</b>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
<b>Skat af ordinært resultat</b>		
Skat af årets ordinære resultat	0	187
Udbytteskatter udlandet	4.027	0
	<b>4.027</b>	<b>187</b>
<b>4 Materielle anlægsaktiver - grunde og bygninger</b>		
<u>Kostpris</u>		
Saldo pr. 1. januar 2018	11.156.061	11.069
Årets tilgang ved køb	785.546	88
Saldo pr. 31. december 2018	11.941.607	11.157
<u>Af- og nedskrivninger</u>		
Saldo pr. 1. januar 2018	6.852.728	6.657
Årets afskrivning	212.420	196
Saldo pr. 31. december 2018	7.065.148	6.853
<b>Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2018</b>	<b>4.876.459</b>	<b>4.304</b>

## NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	DKK	T.DKK
<b>5 Materielle anlægsaktiver - andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
<u>Kostpris</u>		
Saldo pr. 1. januar 2018	19.999	0
Årets tilgang ved køb	0	20
Saldo pr. 31. december 2018	<u>19.999</u>	<u>20</u>
 <u>Af- og nedskrivninger</u>		
Saldo pr. 1. januar 2018	3.666	0
Årets afskrivning	4.000	4
Saldo pr. 31. december 2018	<u>7.666</u>	<u>4</u>
 <b>Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2018</b>	<b><u>12.333</u></b>	<b><u>16</u></b>



## NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	DKK	T.DKK
<b>6 Finansielle anlægsaktiver - kapitalandele i associerede virksomheder</b>		
<b><u>K. Neerskov A/S, Glostrup</u></b>		
Selskabskapital	500.000	500
Ejerandel	50%	50%
<u>Kostpris</u>		
Saldo pr. 1. januar 2018	6.748.681	6.749
Tilbageført kostpris vedrørende afgang	-4.049.209	
Saldo pr. 31. december 2018	2.699.472	6.749
<u>Op- og nedskrivninger</u>		
Saldo pr. 1. januar 2018	-4.313.333	-3.971
Andel af resultat K. Neerskov A/S 10%	286.365	657
Udbytte	-1.000.000	-1.000
Tilbageført opskrivning vedrørende afgang	3.188.000	
Saldo pr. 31. december 2018	-1.838.968	-4.314
Andel af egenkapital	<b>860.504</b>	<b>2.435</b>

## NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	DKK	T.DKK
<b>7 Finansielle anlægsaktiver - kapitalandele i associerede virksomheder - fortsat</b>		
<b><u>Neerskov Scandinavia ApS, Glostrup</u></b>		
Selskabskapital	50.000	50
Ejerandel	50%	50%
<u>Kostpris</u>		
Saldo pr. 1. januar 2018	25.000	25
Saldo pr. 31. december 2018	25.000	25
<u>Op- og nedskrivninger</u>		
Saldo pr. 1. januar 2018	882.544	742
Andel af resultat før skat	838.128	841
Udbytte	-800.000	-700
Saldo pr. 31. december 2018	920.672	883
Andel af egenkapital	945.672	908

## NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	DKK	T.DKK
<b>8 Egenkapital</b>		
Anpartskapital		
Saldo pr. 1. januar 2018	125.000	125
	<u>125.000</u>	<u>125</u>
<b>Overført overskud</b>		
Saldo pr. 1. januar 2018	16.445.290	14.544
Overført af årets resultat	1.183.799	1.902
	<u>17.629.089</u>	<u>16.446</u>
<b>Foreslået udbytte for regnskabsåret</b>		
Saldo pr. 1. januar 2018	65.000	65
Udbetalt i regnskabsåret	-65.000	-65
Årets foreslåede udbytte	65.000	65
	<u>65.000</u>	<u>65</u>
	<u><b>17.819.089</b></u>	<u><b>16.636</b></u>
<b>9 Eventualaktiver mv.</b>		

Selskabet har et ikke indregnet skatteaktiv på kr. 1.443.999 pr. 31. december 2018.