



TALKOMPAGNIET
STATSAUTORISERET REVISIONSVIRKSOMHED

Vahle+Nikolaisen ApS

Voldbjergvej 12, st. th, 8240 Risskov
CVR-nr.: 28 67 60 26

Årsrapport for 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 21 / 4 2022.

Per Nikolaisen, dirigent



Indholdsfortegnelse

| | Side |
|--|---------|
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning | 3 |
| Revisors erklæringer | 4 – 5 |
| Ledelsesberetning m.v. | |
| Selskabsoplysninger | 6 |
| Ledelsesberetning | 7 |
| Årsregnskab 1. januar – 31. december 2021 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 8 – 12 |
| Resultatopgørelse | 13 |
| Balance | 14 - 15 |
| Noter | 16 |

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2021 for Vahle+Nikolaisen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling samt resultat. Samtidig er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen indeholder.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Risskov, den 21. april 2022

Direktion:

Albert Vahle Andersen

Per Nikolaisen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Vahle+Nikolaisen ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Vahle+Nikolaisen ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet 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 - 31. december 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorerers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang - fortsat

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved gennemgangen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Grenaa, den 21. april 2022

Talkompagniet

Statsautoriseret Revisionsvirksomhed, Cvr-nr. 33534841

Martin Nielsen

Statsautoriseret revisor

Revisor-identifikationsnummer: MNE 33854

Selskabsoplysninger

Selskabet

Vahle+Nikolaisen ApS
Voldbjergvej 12, st. th
8240 Risskov

CVR-nr.: 28 67 60 26
Stiftet: 15. december 2006
Hjemsted: Aarhus kommune
Regnskabsår: 1. januar – 31. december

Direktion

Albert Vahle Andersen
Per Nikolaisen

Revisor

Talkompagniet
Statsautoriseret Revisionsvirksomhed
Nytorv 3
8500 Grenaa

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er grafisk design og produktion samt handel og investering.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Vahle+Nikolaisen ApS for 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg efter bestemmelserne for

De væsentligste elementer i den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til foregående år, er følgende:

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 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.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og udlejning af arbejdskraft indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis – fortsat

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og- tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta 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, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

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

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

| | <u>Brugstid</u> | <u>Restværdi</u> |
|----------------------------|-----------------|------------------|
| Driftsmateriel og inventar | 5 år | 0% |

Restværdierne revurderes løbende.

Aktiver med en kostpris på under kr. 14.400 pr. stk. indregnes som omkostning i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsevnen er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis – fortsat

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

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

Igangværende arbejder

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af de enkelte igangværende arbejder for fremmed regning fratrukket acontofaktureringer. Hvis acontofaktureringer overstiger salgsværdien af de enkelte igangværende arbejder for fremmed regning, indregnes disse under gældsforpligtigelser.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte 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 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, indregnes såfremt det er overvejende sandsynligt, at de vil resultere i, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og 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 nettorealiseringsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Anvendt regnskabspraksis – fortsat

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til kostpris, svarende 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 proventuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

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 en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld 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 gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

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

Resultatopgørelse

| Noter | 2021 | 2020 |
|---|-------------------|-------------------|
| Bruttofortjeneste | 13.739.925 | 15.333.161 |
| 1 Personaleomkostninger | -5.358.748 | -5.480.343 |
| Afskrivninger | 0 | 0 |
| Resultat før finansielle poster | 8.381.176 | 9.852.818 |
| Finansielle indtægter | 1.158 | 60.055 |
| Finansielle omkostninger | -75.664 | -111.378 |
| Resultat før skat | 8.306.671 | 9.801.495 |
| Skat af årets resultat | -1.833.218 | -2.174.536 |
| Årets resultat | 6.473.452 | 7.626.959 |
| Forslag til resultatdisponering | | |
| Overført resultat | 73.452 | -73.041 |
| Ekstraordinært udbytte udloddet i regnskabsåret | 0 | 0 |
| Udbytte for regnskabsåret | 6.400.000 | 7.700.000 |
| Disponeret i alt | 6.473.452 | 7.626.959 |
| Ekstraordinært udbytte udloddet efter regnskabsårets afslutning | 0 | 0 |

Balance

| Noter | 31/12 2021 | 31/12 2020 |
|---|--------------------------|--------------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 0 | 0 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Anlægsaktiver i alt | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Tilgodehavender fra salg af tjenesteydelser | 8.877.715 | 3.500.547 |
| Andre tilgodehavender | 4.571.664 | 5.770.659 |
| Udskudt skatteaktiv | 9.381 | 12.508 |
| Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse | 0 | 64.703 |
| Periodeafgrænsningsposter | 42.687 | 114.427 |
| Tilgodehavende i alt | <u>13.501.448</u> | <u>9.462.844</u> |
| Likvide beholdninger | <u>1.136.618</u> | <u>5.723.568</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>14.638.066</u> | <u>15.186.412</u> |
| Aktiver i alt | <u>14.638.066</u> | <u>15.186.412</u> |

Balance

| Noter | 31/12 2021 | 31/12 2020 |
|---|-------------------|-------------------|
| Anpartskapital | 250.000 | 250.000 |
| Overført resultat | 105.259 | 31.807 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | 6.400.000 | 7.700.000 |
| Egenkapital i alt | 6.755.259 | 7.981.807 |
| Hensættelse til udskudt skat | 0 | 0 |
| Hensatte forpligtelser i alt | 0 | 0 |
| Modtagne forudbetalinger fra kunder | 738.151 | 339.219 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 3.644.736 | 3.706.588 |
| Anden gæld, herunder skatter og bidrag til social sikring | 3.499.920 | 3.158.798 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 7.882.807 | 7.204.605 |
| Gældsforpligtelser i alt | 7.882.807 | 7.204.605 |
| Passiver i alt | 14.638.066 | 15.186.412 |
| 2 Eventualforpligtelser og sikkerheder | | |

Noter

| | 2021 | 2020 |
|---------------------------------------|-----------|-----------|
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 4.433.454 | 4.563.449 |
| Pensioner | 835.651 | 795.202 |
| Andre omkostninger til social sikring | 89.643 | 121.692 |
| | <hr/> | <hr/> |
| Personaleomkostninger i alt | 5.358.748 | 5.480.343 |
| | <hr/> | <hr/> |
| Gennemsnitlig antal ansatte | 10 | 11 |

2. Eventualforpligtelser og sikkerheder

Selskabet har påtaget sig forpligtelser i henhold til en lejekontrakter vedrørende lokaler med op til 6 måneders opsigelse. Den årlige leje udgør tkr. 273.

Selskabet har gennem kreditinstitutter betalingsgaranti på 500 t.kr. over for leverandør.

Til sikkerhed for bankmellemværende er der afgivet virksomhedspant nom. 500 t.kr. i driftsinventar og driftsmateriel, simple fordringer hidrørende fra salg af varer og tjenesteydelser, lagre af råvarer, halvfabrikata og færdigvarer samt goodwill, domænenavne og rettigheder. Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte aktiver udgør 8.563 t.kr. pr. 31. december 2021.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Albert Vahle Andersen

Som Direktør
PID: 9208-2002-2-365423534967 NEM ID
Tidspunkt for underskrift: 10-05-2022 kl.: 21:14:07
Underskrevet med NemID

Per Nikolaisen

Som Direktør
PID: 9208-2002-2-683677489885 NEM ID
Tidspunkt for underskrift: 27-04-2022 kl.: 11:11:00
Underskrevet med NemID

Per Nikolaisen

Som Dirigent
PID: 9208-2002-2-683677489885 NEM ID
Tidspunkt for underskrift: 27-04-2022 kl.: 11:11:00
Underskrevet med NemID

Martin Just Nielsen - revisor

Som Revisor
På vegne af Talkompagniet
RID: 68624606 NEM ID
Tidspunkt for underskrift: 11-05-2022 kl.: 07:08:35
Underskrevet med NemID

This document has esignatur Agreement-ID: 920c74pqTru247510849

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.