

Neptun Spa & Pool ApS

Søndre Ringvej 35B, 2605 Brøndby

CVR-nr. 28 85 10 73

Årsrapport for 2023

(19. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,

den 17/5 2024.

Dirigent
Rasmus Nylander

Ledelsens årsberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er fabrikation, handel og service.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Der er ikke sket væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold i 2023.

Ledelsespåtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapporten for 2023 for Neptun Spa & Pool 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 og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Brøndby, den 17. maj 2024

Direktion

Kim Agger

Rasmus Nylander

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Neptun Spa & Pool ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Neptun Spa & Pool ApS for regnskabsåret 2023, 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. 31/12 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2023 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.

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 væsentlig inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang 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.

Rødovre, den 17. maj 2024

JS Revision

Godkendt Revisionsaktieselskab
Else Sørensens Vej 32, 2610 Rødovre
CVR-nr. 37 99 96 87

Kasper Kjærsgaard
registreret revisor
mne34537

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med enkelte tilvalg fra højere regnskabsklasse.

Årsrapporten er aflagt i DKK.

Den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til sidste år, er i hovedtræk følgende:

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af nettoomsætning, modregnet direkte produktionsomkostninger og andre eksterne udgifter.

Indtægtskriterium

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Andre eksterne udgifter

Andre eksterne udgifter omfatter salgsomkostninger, lokaleomkostninger, administrationsomkostninger samt autodrift.

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.

Finansielle poster

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

Selskabsskat og udskudt skat

Selskabsskatten er afsat med 22%.

Udskudt skat er beregnet med 22% af forskellen mellem regnskabs- og skattemæssige værdier.

Udskudte skatteaktiver indregnes alene med den værdi, de forventes at kunne realiseres til.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver er målt til anskaffelsesværdi med fradrag af foretagne afskrivninger.

Driftsmidler og inventar afskrives lineært over 3-5 år, afhængig af økonomisk levetid til en scrapværdi på kr. 0.

Indretning af lokaler afskrives lineært over 5 år, til en scrapværdi på kr. 0.

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita er målt til kostpris.

Varebeholdninger

Varelager er målt til kostpris. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender er målt til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger består af indestående likvider i selskabets pengeinstitutter. Likvide beholdninger indregnes til statusdagens kurs.

Egenkapital

Virksomhedens egenkapital er et udtryk for nettoaktiver. Egenkapitalen er således aktiverne, fratrukket hensættelser og gældsforpligtelser. Der er ingen særlige reserver under egenkapitalen.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver omfatter forudbetalte indtægter vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2023

Note		2023	2022
		kr.	kr.
	Indtægter		
	Bruttofortjeneste	7.581.045	10.050.096
	Udgifter		
1	Personaleudgifter	-4.627.032	-5.147.431
2	Afskrivninger	-131.413	-11.590
	Resultat før finansiering	<u>2.822.600</u>	<u>4.891.075</u>
	Renteindtægter	10.328	1.500
	Renteudgifter	-70.006	-48.729
	Resultat før skat	<u>2.762.922</u>	<u>4.843.846</u>
3	Beregnete skatter	-615.706	-1.069.004
	Årets resultat	<u><u>2.147.216</u></u>	<u><u>3.774.842</u></u>
	Resultatdisponering		
	Overført til næste år	147.216	174.842
	Afsat udbytte	2.000.000	3.600.000
		<u><u>2.147.216</u></u>	<u><u>3.774.842</u></u>

Balance pr. 31/12 2023

Note	31/12 2023	31/12 2022
	kr.	kr.
AKTIVER		
Indretning af lejede lokaler	0	0
Automobil	434.337	565.750
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>434.337</u>	<u>565.750</u>
Deposita	213.390	196.792
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>213.390</u>	<u>196.792</u>
4 Anlægsaktiver i alt	<u>647.727</u>	<u>762.542</u>
Varebeholdning	4.886.301	6.202.489
Varebeholdning i alt	<u>4.886.301</u>	<u>6.202.489</u>
Debitorer	96.598	167.127
3 Udskudt skatteaktiv	0	0
Andre tilgodehavender	97.279	78.115
Tilgodehavender i alt	<u>193.877</u>	<u>245.242</u>
Likvide beholdninger i alt	<u>1.809.113</u>	<u>2.895.291</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>6.889.291</u>	<u>9.343.022</u>
Aktiver i alt	<u><u>7.537.018</u></u>	<u><u>10.105.564</u></u>

Balance pr. 31/12 2023

Note	31/12 2023	31/12 2022
	kr.	kr.
	PASSIVER	
	125.000	125.000
	2.469.098	2.321.882
	2.000.000	3.600.000
	<u>4.594.098</u>	<u>6.046.882</u>
	Egenkapital i alt	
3	18.483	21.703
	<u>18.483</u>	<u>21.703</u>
	Hensatte forpligtelser i alt	
	218.884	171.653
	1.153.053	2.455.007
	84.926	120.945
	1.467.574	1.289.374
	<u>2.924.437</u>	<u>4.036.979</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	
	<u>2.924.437</u>	<u>4.036.979</u>
	Gældsforpligtelser i alt	
	<u>7.537.018</u>	<u>10.105.564</u>
	Passiver i alt	
5	Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.	

Noter

	2023	2022
	kr.	kr.
1 Personaleudgifter		
Gager og lønninger	4.350.737	4.910.054
Pensioner	122.649	119.092
Andre omkostninger og social sikring	70.905	75.909
Øvrige personale omkostninger	82.741	42.376
	<u>4.627.032</u>	<u>5.147.431</u>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	<u>8</u>	<u>8</u>
2 Afskrivninger		
Automobil	131.413	57.590
Avance salg af anlægsaktiver	0	-46.000
	<u>131.413</u>	<u>11.590</u>
3 Beregnede skatter		
Beregnet selskabsskat	618.926	1.037.300
Udskudt skat, regulering	-3.220	31.704
	<u>615.706</u>	<u>1.069.004</u>
Den samlede udskudte skat andrager	<u>18.483</u>	<u>21.703</u>

4 Anlægsaktiver

	Deposita	Automobil	Indretning af lejede lokaler
Anskaffelsessum pr. 1/1 2023	196.792	841.377	332.449
Tilgang	16.598	0	0
Afgang til kostpris	0	0	0
Anskaffelsessum pr. 31/12 2023	213.390	841.377	332.449
Afskrivninger pr. 1/1 2023	0	275.627	332.449
Afskrivninger i året	0	131.413	0
Afskrivninger vedrørende årets afgang	0	0	0
Afskrivninger pr. 31/12 2023	0	407.040	332.449
Bogført værdi pr. 31/12 2023	213.390	434.337	0

5 Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.

Selskabet har ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre forpligtelser, udover dem der fremgår af årsrapporten.

Selskabet har forpligtelser vedrørende indgået lejemål. Opsigelsesperioden udgør 6 måneder.

Lejekontrakten er uopsigelig fra udlejers side indtil d. 1/5 2024.

Forpligtelsen vedrørende dette udgør ca. kr. 756.000 årligt.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Rasmus Thorbjørn Nylander

Direktør

Serienummer: 73bc077b-6297-45d3-91f2-4796a5ccf798

IP: 89.150.xxx.xxx

2024-05-20 19:55:21 UTC



Kim Agger

Direktør

Serienummer: 8c400cd4-678a-4405-adf8-1ea38d3e9561

IP: 89.150.xxx.xxx

2024-05-27 05:13:25 UTC



Kasper Kjærsgaard

Registreret revisor

Serienummer: 93f19615-8e8f-4260-9003-989d0f3dfe1c

IP: 80.198.xxx.xxx

2024-05-27 05:44:58 UTC



Rasmus Thorbjørn Nylander

Dirigent

Serienummer: 73bc077b-6297-45d3-91f2-4796a5ccf798

IP: 62.243.xxx.xxx

2024-05-27 13:26:26 UTC



Penneo dokumentnøgle: ZAWAL-XQ4BD-JOFAE-7QTUS-W003-N5254

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: **https://penneo.com/validator**