

Nålebjerg Familie-Holding ApS

Vestergade 110, 6051 Almind

CVR-nr. 31 36 33 30

Årsrapport 2020

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 6. juli 2021

Dirigent:


.....
Jørgen Schmidt Jessen

EY
Building a better
working world

Indhold

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december	6
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Nålebjerg Familie-Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 6. juli 2021
Direktion:


Inger Øster Jessen


Jørgen Schmidt Jessen

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Nålebjerg Familie-Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Nålebjerg Familie-Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som I har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.


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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere jer med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler, 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 jeres 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, I har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Kolding, den 6. juli 2021
EY Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28



Claus E. Andreasen
statsaut. revisor
mne16652



Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Nålebjerg Familie-Holding ApS
Adresse, postnr., by	Vestergade 110, 6051 Almind
CVR-nr.	31 36 33 30
Stiftet	3. april 2008
Hjemstedskommune	Kolding
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Direktion	Inger Øster Jessen Jørgen Schmidt Jessen

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens hovedaktivitet er konsulentvirksomhed inden for byggeprojekter og udlejning af driftsmidler.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2020 udviser et underskud på 92.800 kr. mod et underskud på 48.737 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31. december 2020 udviser en egenkapital på 357.458 kr. Årets resultat anses efter omstændighederne for værende ikke tilfredsstillende.

Ledelsen bemærker, at selskabet er medejer af et byggeprojekt, hvis realisering vurderes at være påbegyndt i dette regnskabsår. Der verserer tvist om selskabets medejerskab. Selskabet har følgelig indledt retssag herom, samt vedrørende honorar. Værdien af byggeprojekt og honorar er ikke indregnet i selskabets balance.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

Forventet udvikling

Der forventes for 2021 et positivt resultat.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	kr.	2020	2019
	Bruttotab	-102.580	-38.475
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-4.920	-33.979
	Resultat før finansielle poster	-107.500	-72.454
	Finansielle indtægter	0	6.720
	Finansielle omkostninger	-7.360	-10.130
	Resultat før skat	-114.860	-75.864
3	Skat af årets resultat	22.060	27.127
	Årets resultat	-92.800	-48.737
	 Forslag til resultatdisponering		
	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	0	222.984
	Overført resultat	-92.800	-271.721
		-92.800	-48.737

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2020	2019
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
4	Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	334.801	339.721
		<u>334.801</u>	<u>339.721</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>334.801</u>	<u>339.721</u>
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender		
	Udskudte skatteaktiver	105.862	83.802
	Tilgodehavende selskabsskat	5.000	8.000
	Andre tilgodehavender	317	16.643
	Periodeafgrænsningsposter	1.664	0
		<u>112.843</u>	<u>108.445</u>
	Likvide beholdninger	<u>85.308</u>	<u>235.076</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>198.151</u>	<u>343.521</u>
	AKTIVER I ALT	<u>532.952</u>	<u>683.242</u>
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	Selskabskapital	250.000	250.000
	Overført resultat	107.458	200.258
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	222.984
		<u>357.458</u>	<u>673.242</u>
	Egenkapital i alt	<u>357.458</u>	<u>673.242</u>
	Gældsforpligtelser		
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	127.385	0
	Anden gæld	48.109	10.000
		<u>175.494</u>	<u>10.000</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>175.494</u>	<u>10.000</u>
	PASSIVER I ALT	<u>532.952</u>	<u>683.242</u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 2 Personaleomkostninger
- 5 Nærtstående parter

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Egenkapitaloppgørelse

kr.	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2019	250.000	471.979	0	721.979
Overført via resultatdisponering	0	-271.721	222.984	-48.737
Egenkapital 1. januar 2020	250.000	200.258	222.984	673.242
Overført via resultatdisponering	0	-92.800	-222.984	-315.784
Egenkapital 31. december 2020	250.000	107.458	0	357.458

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Nålebjerg Familie-Holding ApS for 2020 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Virksomheden har med virkning for regnskabsåret 2020 implementeret ændringslov nr. 1716 af 27. december 2018 til årsregnskabsloven. Implementeringen af ændringsloven har ikke påvirket virksomhedens regnskabspraksis for indregning og måling af aktiver og forpligtelser, men har alene betydet krav om yderligere oplysninger. Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

I nettoomsætningen indregnes konsulentonorar samt lejeindtægter fra driftsmidler. Indtægter indregnes i resultatopgørelsen, når indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Bruttotab

I resultatopgørelsen er nettoomsætning og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttotab.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til udleje, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer etc.

Afskrivninger

Afskrivninger omfatter afskrivninger på materielle anlægsaktiver.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-8 år
---	--------

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Fortjeneste eller tab opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg af materielle aktiver indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for nedskrivninger af finansielle tilgodehavender valgt IAS 39.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvor der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med virksomhedens risikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrentesats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Egenkapital

Foreslået udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudt skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

2 Personaleomkostninger

Der har udover direktionen ikke været ansatte i regnskabsåret. Direktionen har ikke modtaget vederlag.

kr.	2020	2019
3 Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	-22.060	-27.127
	<u>-22.060</u>	<u>-27.127</u>

4 Materielle anlægsaktiver

kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2020	406.754
Tilgang i årets løb	230.000
Afgang i årets løb	-230.000
Kostpris 31. december 2020	<u>406.754</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2020	67.033
Årets afskrivninger	4.920
Af- og nedskrivninger 31. december 2020	<u>71.953</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	<u>334.801</u>

5 Nærtstående parter

Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i virksomhedens ejerbog som ejende minimum 5 % af anpartskapitalen:

Navn	Bopæl/Hjemsted
Sussanne Schmidt Jessen	Egevej 2, 6051 Almind
Marianne Schmidt Holm Jessen	Jægergårdsgade 76 A, 2. 003, 8000 Aarhus C
Henrik Schmidt Jessen	Vestergade 112, 6051 Almind
Inger Øster Jessen	Vestergade 110, 6051 Almind
Jørgen Jessen	Vestergade 110, 6051 Almind