

# Nålebjerg Familie-Holding ApS

Vestergade 110, 6051 Almind

CVR-nr. 31 36 33 30

## Årsrapport 2019

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31. august 2020

Dirigent:

  
.....  
Jørgen Schmidt Jessen



**Indhold**

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december	6
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Nålebjerg Familie-Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

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

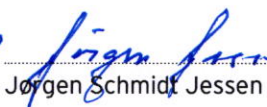
Det indstilles på generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2020 ikke skal revideres.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 31. august 2020

Direktion:

  
Inger Øster Jessen

  
Jørgen Schmidt Jessen

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

## 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 2019 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 31. august 2020  
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

Selskabets hovedaktivitet er konsulentvirksomhed indenfor byggeprojekter og udlejning af driftsmidler.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2019 udviser et underskud på 48.737 kr. mod et underskud på 213.186 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31. december 2019 udviser en egenkapital på 673.242 kr. Årets resultat i 2019 er påvirket af begrænset indtjening med større investeringer i driftsmidler. Årets resultat anses efter omstændighederne for værende tilfredsstillende.

### Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling og vurderes heller ikke nævneværdig påvirket af coronavirussen.

### Forventet udvikling

Der forventes for 2020 et positivt resultat.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Resultatopgørelse

Note	kr.	2019	2018
	<b>Bruttotab</b>	-38.475	-114.368
4	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-33.979	0
	<b>Resultat af drift før dagsværdireguleringer</b>	-72.454	-114.368
	Dagsværdiregulering af investeringsejendomme	0	-47.022
	<b>Resultat før finansielle poster</b>	-72.454	-161.390
	Finansielle indtægter	6.720	0
	Finansielle omkostninger	-10.130	-98.043
	<b>Resultat før skat</b>	-75.864	-259.433
3	Skat af årets resultat	27.127	46.247
	<b>Årets resultat</b>	<b>-48.737</b>	<b>-213.186</b>
	<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	222.984	0
	Overført resultat	-271.721	-213.186
		<b>-48.737</b>	<b>-213.186</b>

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Balance

Note	kr.	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	<b>AKTIVER</b>		
	Anlægsaktiver		
4	Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	339.721	0
		<u>339.721</u>	<u>0</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u>339.721</u>	<u>0</u>
	<b>Omsætningsaktiver</b>		
	Tilgodehavender		
	Udskudte skatteaktiver	83.802	56.675
	Tilgodehavende selskabsskat	8.000	22.000
	Andre tilgodehavender	16.643	0
		<u>108.445</u>	<u>78.675</u>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<u>235.076</u>	<u>1.011.965</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>343.521</u>	<u>1.090.640</u>
	<b>AKTIVER I ALT</b>	<u><u>683.242</u></u>	<u><u>1.090.640</u></u>



Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2019	2018
	<b>PASSIVER</b>		
	<b>Egenkapital</b>		
	Selskabskapital	250.000	250.000
	Overført resultat	200.258	471.979
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	222.984	0
		<u>673.242</u>	<u>721.979</u>
	<b>Egenkapital i alt</b>		
	<b>Gældsforpligtelser</b>		
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	0	346.361
	Anden gæld	10.000	22.300
		<u>10.000</u>	<u>368.661</u>
		10.000	368.661
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<u>683.242</u>	<u>1.090.640</u>
	<b>PASSIVER I ALT</b>		

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 2 Personaleomkostninger
- 5 Nærtstående parter

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Egenkapitaloppgørelse

kr.	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte for regnskabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2019	250.000	471.979	0	721.979
Overført via resultatdisponering	<u>0</u>	<u>-271.721</u>	<u>222.984</u>	<u>-48.737</u>
<b>Egenkapital 31. december 2019</b>	<u>250.000</u>	<u>200.258</u>	<u>222.984</u>	<u>673.242</u>

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Nålebjerg Familie-Holding ApS for 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

#### 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 salgsomkostninger 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 diskonteringsrate 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.

##### 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 acontoskatte.

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

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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 nettorealisationsværdien.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 2 Personaleomkostninger

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

kr.	2019	2018
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Årets regulering af udskudt skat	-27.127	-46.247
	<u>-27.127</u>	<u>-46.247</u>

#### 4 Materielle anlægsaktiver

kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2019	33.054
Tilgang i årets løb	<u>373.700</u>
Kostpris 31. december 2019	406.754
Af- og nedskrivninger 1. januar 2019	33.054
Årets afskrivninger	<u>33.979</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2019	67.033
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	<u>339.721</u>

#### 5 Nærtstående parter

##### Ejerforhold

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

Navn	Bopæl/Hjemsted
Susanne 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