

Nest Ventures ApS

Gaunøvej 35
2700 Brønshøj
CVR-nr. 31 63 34 43

Årsrapport for 1. oktober 2018 - 30. september 2019
(11. regnskabsår)

Årsrapport er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den 21. februar 2020

Erik Balck Sørensen
dirigent

Selskabsoplysninger

Selskabet: Nest Ventures ApS
Gaunøvej 35
2700 Brønshøj

CVR-nr.: 31 63 34 43
Stiftet: 14. august 2008
Hjemsted: København
Regnskabsår: 1. oktober 2018 - 30. september 2019

Direktion Erik Balck Sørensen

Ledelsespåtegning

Direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2018 - 30. september 2019 for Nest Ventures ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brønshøj, den 21. februar 2020

I direktionen:

Erik Balck Sørensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Nest Ventures ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Nest Ventures ApS for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som de har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter 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.

Hellerup, den 21. februar 2020

AUGUSTA REVISION
Godkendt Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 36 44 53 86

Nikolaj Kure Jensen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. 35 405

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at drive konsulentvirksomhed og dermed beslægtet virksomhed samt at fungere som holdingselskab.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. 72.821.

Egenkapitalen udgør kr. 1.802.950.

Årets resultat anses som tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Nest Ventures ApS for 1. oktober 2018 - 30. september 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Selskabets årsregnskab er aflagt i DKK.

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 årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

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

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg og administration mv.

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 samt udbytter.

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

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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:

	Brugstid	Restværdi
Øvrigt driftsmateriel og inventar	5 år	0%
Edb	5 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsomkostninger/driftsindtægter.

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele måles til kostpris

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

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

Udbytte

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

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.

Gældsforpligtelser

Anden gæld måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse

	Note	2018/19	2017/18
BRUTTOFORTJENESTE		-10.865	-20.297
Personaleomkostninger.....	1	0	-17.284
Afskrivninger		<u>0</u>	<u>0</u>
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER		-10.865	-37.581
Finansielle indtægter		90.233	72.000
Finansielle omkostninger		<u>-11.473</u>	<u>-11.286</u>
RESULTAT FØR SKAT		67.895	23.133
Skat af årets resultat		<u>4.926</u>	<u>22.630</u>
ÅRETS RESULTAT		<u><u>72.821</u></u>	<u><u>45.763</u></u>
OVERSKUDSDISPONERING:			
Udbytte for regnskabsåret		120.558	117.724
Ekstraordinært udbytte for regnskabsåret		0	0
Overført resultat		<u>-47.737</u>	<u>-71.961</u>
Disponeret i alt		<u><u>72.821</u></u>	<u><u>45.763</u></u>

Balance

AKTIVER

	Note	30/09-19	30/09-18
ANLÆGSAKTIVER:			
Materielle anlægsaktiver:			
Driftsmateriel og inventar		0	0
Materielle anlægsaktiver i alt		0	0
Finansielle anlægsaktiver:			
Værdipapirer		1.639.864	1.650.176
Finansielle anlægsaktiver i alt		1.639.864	1.650.176
ANLÆGSAKTIVER I ALT		1.639.864	1.650.176
OMSÆTNINGSAKTIVER:			
Tilgodehavender:			
Selskabsskat		2.000	45.592
Udskudt skatteaktiv		32.482	27.601
Tilgodehavender i alt		34.482	73.193
Likvide beholdninger		533.304	522.359
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		567.786	595.552
AKTIVER I ALT		2.207.650	2.245.728

Balance

PASSIVER

	Note	30/09-19	30/09-18
EGENKAPITAL:			
Selskabskapital		136.250	136.250
Overført resultat		1.546.142	1.593.879
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>120.558</u>	<u>117.724</u>
EGENKAPITAL I ALT		<u>1.802.950</u>	<u>1.847.853</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER:			
Kortfristede gældsforpligtelser:			
Anden gæld		<u>404.700</u>	<u>397.875</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>404.700</u>	<u>397.875</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT		<u>404.700</u>	<u>397.875</u>
PASSIVER I ALT		<u>2.207.650</u>	<u>2.245.728</u>
Personaleforhold	1		
Kontraktlige forpligtelser og eventual poster mv.	Ingen.		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	Ingen.		

Noter

1 Personaleforhold	2018/19	2017/18
Lønninger	0	0
Pensioner	0	18.122
Andre omkostninger til social sikring	0	-838
Øvrige personaleomkostninger	<u>0</u>	<u>0</u>
Personale omkostninger i alt	<u>0</u>	<u>17.284</u>
Gennemsnitligt antal ansatte	<u>1</u>	<u>1</u>