

# Nestor ApS

Bernstorffsvej 18, 5000 Odense C

CVR-nr. 31 94 47 75

## Årsrapport 2018/19

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 4. oktober 2019

Dirigent:

  
.....  
Hejne Mogensen



## Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. maj 2018 - 30. april 2019	6
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10

### Ledsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Nestor ApS for regnskabsåret 1. maj 2018 - 30. april 2019.

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


Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2018 - 30. april 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 4. oktober 2019

Direktion:



Hejne Mogens

## Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til den daglige ledelse i Nestor ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Nestor ApS for regnskabsåret 1. maj 2018 - 30. april 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som du har tilvejebragt.

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

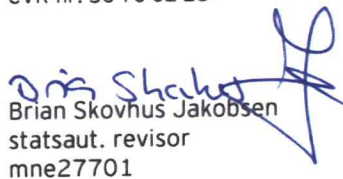
Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 *Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger*.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere dig 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 dit 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, du 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.

Odense, den 4. oktober 2019  
ERNST & YOUNG  
Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 30 70 02 28

  
Brian Skovhus Jakobsen  
statsaut. revisor  
mne27701

## Ledelsesberetning

### Oplysninger om selskabet

Navn	Nestor ApS
Adresse, postnr., by	Bernstorffsvej 18, 5000 Odense C
CVR-nr.	31 94 47 75
Stiftet	26. januar 2009
Hjemstedskommune	Odense
Regnskabsår	1. maj 2018 - 30. april 2019
Direktion	Hejne Mogensen
Revisor	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Englandsgade 25, Postboks 200, 5100 Odense C

## Ledelsesberetning

### Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består af detailhandel indenfor brugskunst, design og tøj.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2018/19 udviser et underskud på 464.684 kr. mod et underskud på 203.514 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 30. april 2019 udviser en negativ egenkapital på 690.707 kr.

Selskabet har i tidligere år betalt indskud og fondsbidrag til indkøbskæde. Virksomheden er udmeldt af kæden og har opgivet at få refunderet beløbene. Resultatet for 2018/19 er derfor påvirket negativt med 133.072 kr. ved udgiftsførsel heraf.

Ledelsen forventer at likviditeten i 2019/20 vil være stram, men forventer at kunne gennemføre driften frem til næste balancedag inden for de nuværende kreditrammer. Årsregnskabet aflægges på denne baggrund efter forudsætning om fortsat drift.

### Begivenheder efter balancedagen

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

## Årsregnskab 1. maj 2018 - 30. april 2019

### Resultatopgørelse

Note	kr.	2018/19	2017/18
	<b>Bruttofortjeneste</b>	475.161	660.487
4	Personaleomkostninger	-602.747	-707.002
	Andre driftsomkostninger	-133.072	0
	<b>Resultat før finansielle poster</b>	-260.658	-46.515
	Finansielle omkostninger	-165.807	-156.999
	<b>Resultat før skat</b>	-426.465	-203.514
	Skat af årets resultat	-38.219	0
	<b>Årets resultat</b>	-464.684	-203.514
	 <b>Forslag til resultatdisponering</b>		
	Overført resultat	-464.684	-203.514
		-464.684	-203.514



## Årsregnskab 1. maj 2018 - 30. april 2019

### Balance

Note	kr.	2018/19	2017/18
	<b>AKTIVER</b>		
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger		
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	2.434.780	2.965.767
		<u>2.434.780</u>	<u>2.965.767</u>
	<b>Tilgodehavender</b>		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	7.453	4.774
	Udskudte skatteaktiver	0	38.219
	Andre tilgodehavender	45.047	163.406
5	Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	40.084	0
	Periodeafgrænsningsposter	75.000	104.035
		<u>167.584</u>	<u>310.434</u>
	<b>Værdipapirer og kapitalandele</b>		
	Andre værdipapirer og kapitalandele	0	20.000
		<u>0</u>	<u>20.000</u>
	<b>Likvide beholdninger</b>	126.477	106.736
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>2.728.841</u>	<u>3.402.937</u>
	<b>AKTIVER I ALT</b>	<u>2.728.841</u>	<u>3.402.937</u>



## Årsregnskab 1. maj 2018 - 30. april 2019

### Balance

Note	kr.	2018/19	2017/18
	<b>PASSIVER</b>		
	<b>Egenkapital</b>		
6	Selskabskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	-815.707	-351.023
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-690.707</b>	<b>-226.023</b>
	<b>Gældsforpligtelser</b>		
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
	Gæld til banker	2.218.608	2.428.986
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	711.847	664.397
	Gæld til tilknyttede virksomheder	16.212	20.712
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	0	166.229
7	Anden gæld	472.881	348.636
		<b>3.419.548</b>	<b>3.628.960</b>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>3.419.548</b>	<b>3.628.960</b>
	<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>2.728.841</b>	<b>3.402.937</b>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 2 Væsentlige usikkerheder vedrørende fortsat drift
- 3 Særlige poster
- 8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 9 Eventualaktiver
- 10 Sikkerhedsstillelser

## Årsregnskab 1. maj 2018 - 30. april 2019

## Egenkapitalopgørelse

kr.	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. maj 2017	125.000	-147.509	-22.509
Overført via resultatdisponering	0	-203.514	-203.514
<b>Egenkapital 1. maj 2018</b>	<b>125.000</b>	<b>-351.023</b>	<b>-226.023</b>
Overført via resultatdisponering	0	-464.684	-464.684
<b>Egenkapital 30. april 2019</b>	<b>125.000</b>	<b>-815.707</b>	<b>-690.707</b>

## Årsregnskab 1. maj 2018 - 30. april 2019

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Nestor ApS for 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

#### Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

#### Valutaomregning

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

#### Bruttofortjeneste

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

#### Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder tab ved salg af anlægsaktiver.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler mv.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. til virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

#### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger omfatter af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært over de enkelte aktivers forventede brugstid. Afskrivningsgrundlaget udgør kostprisen med tillæg af opskrivninger.

## Årsregnskab 1. maj 2018 - 30. april 2019

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

##### 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.

Virksomheden og de danske dattervirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrationsselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrationselskabet.

##### Balancen

##### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris eller til nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

##### 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.

##### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

##### Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele måles til kostpris.

## Årsregnskab 1. maj 2018 - 30. april 2019

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

##### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

##### Selskabsskat

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 betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle bortset fra virksomhedsovertagelser er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have indvirkning på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

##### Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.



## Årsregnskab 1. maj 2018 - 30. april 2019

### Noter

#### 2 Væsentlige usikkerheder vedrørende fortsat drift

Ledelsen forventer at likviditeten i 2019/20 vil være stram, men forventer at kunne gennemføre driften frem til næste balancedag inden for de nuværende kreditrammer. Årsregnskabet aflægges på denne baggrund efter forudsætning om fortsat drift.

#### 3 Særlige poster

Selskabet har i tidligere år betalt indskud og fondsbidrag til indkøbskæde. Virksomheden er udmeldt af kæden og har opgivet at få refunderet beløbene. Resultatet for 2018/19 er derfor påvirket negativt med 133.072 kr. ved udgiftsførsel heraf. Særlige poster er indeholdt i "andre driftsomkostninger".

kr.	2018/19	2017/18
<b>4 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	600.888	694.429
Pensioner	1.859	12.573
	<u>602.747</u>	<u>707.002</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>3</u>	<u>3</u>

#### 5 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Virksomheden har udlån til virksomhedens ledelse på 40.084 kr. Lånet er et ulovligt aktionærlån og forrentes derfor med 10,05 % jf. selskabsloven med henvisning til rentelovens §5. Lånet er opstået i forbindelse med at der er tilbagebetalt for meget gæld til virksomhedens ledelse vedr. 2017/18.

#### 6 Selskabskapital

Virksomhedens selskabskapital har uændret været 125.000 kr. de seneste 5 år.

#### 7 Anden gæld

Selskabets kvartalsvise indberetninger af moms har i årets løb ikke været i overensstemmelse med det bogførte momstilsvare. Selskabets ledelse kan ifalde ansvar herfor. Selskabets ledelse vil foretage efterangivelse af momstilsvaret i forlængelse af regnskabsaflæggelsen for 2018/19.

#### 8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

##### Andre eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med Xtra-3 ApS. I sambeskatningen hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med øvrige virksomheder for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og renter inden for sambeskatningskredsen. De sambeskattede virksomheders samlede kendte nettoforpligtelse over for SKAT fremgår af administrationsselskabets årsregnskab, Xtra-3 ApS, CVR-nr. 31 94 86 49.

Eventuelle senere korrektioner af sambeskatningsindkomst og kildeskat m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

## Årsregnskab 1. maj 2018 - 30. april 2019

### Noter

#### 9 Eventualaktiver

Selskabet har et udskudt skatteaktiv på i alt 205 t.kr. som ikke er indregnet i balancen som følge af usikkerheden om anvendelse heraf.

#### 10 Sikkerhedsstillelser

Selskabet har indgået lejekontrakt vedrørende lejede lokaler med en opsigelsesfrist på 6 måneder. Den samlede restforpligtelse pr. 30. april 2019 er på 225.000 kr.

Selskabet har stillet bankgarantier på i alt 179.688 kr.

Der er stillet virksomhedspant i selskabets aktiver for 1.500.000 kr.