

TEL. : +45 3945 0200  
FAX : +45 3945 0202  
CVR : 18 9679 01

BHA STATS-AUTORISERET REVISION A/S  
TUBORGVEJ 32, DK-2900 HELLERUP  
BHA-REVISION.DK

**BHA** :  
REVISION

**Nicolai Bergmann ApS**  
-----

**Poppelvej 127, 2791 Dragør**  
-----

**(CVR nr. 32 14 26 64)**  
-----

**Årsrapport for 1/9 2022 – 30/6 2023**  
-----

Godkendt på generalforsamlingen

den / 2023

\_\_\_\_\_  
Dirigent: Nicolai Bergmann

**INDHOLDSFORTEGNELSE**

	<u>Side</u>
Ledespåtegning .....	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport.....	2
Selskabsoplysninger .....	3
Ledelsesberetning .....	4
Anvendt regnskabspraksis .....	5 – 7
Resultatopgørelse .....	8
Balance.....	9 – 10
Egenkapitalopgørelse .....	11
Noter .....	12 - 13

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. september 2022 - 30. juni 2023 for Nicolai Bergmann ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. september 2022 – 30. juni 2023.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Selskabet opfylder kravene for fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 28. september 2023

**Direktion**

---

Nicolai Bergmann

## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSRAPPORT

### Til den daglige ledelse i Nicolai Bergmann ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Nicolai Bergmann ApS for regnskabsåret 1. september 2022 – 30. juni 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorerets etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hellerup, den 28. september 2023  
BHA Statsautoriseret Revision A/S  
CVR nr. 18 96 79 01

Palle Harting Johansen  
statsautoriseret revisor

mne32856

**SELSKABSOPLYSNINGER**

**Selskab :** Nicolai Bergmann ApS  
Poppelvej 127  
2791 Dragør  
CVR nr. 32 14 26 64

**Hjemstedskommune :** Dragør

**Direktion :** Nicolai Bergmann

**Revision :** BHA Statsautoriseret Revision A/S  
Tuborgvej 32  
DK-2900 Hellerup

## LEDELSESBERETNING

### Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive virksomhed med salg og markedsføring, herunder salg og markedsføring indenfor blomsterbranchen samt enhver i forbindelse hermed stående virksomhed

### Udvikling i regnskabsåret

Selskabets resultat og økonomiske udvikling anses for tilfredsstillende.

### Kapitaltab

Selskabets ledelse er opmærksom på at selskabet har tabt mere end 50% af anpartskapitalen. Selskabets ledelse forventer at retablere kapitalen via den fremtidige drift. Der forventes et forbedret resultat for det kommende regnskabsår. Selskabets ejerkreds vil i det kommende regnskabsår fortsat støtte selskabet finansielt. Det er på denne baggrund ledelsens opfattelse at selskabets likviditetsressourcer er tilstrækkelige til sikring af den fortsatte drift.

### Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Det er ledelsens opfattelse, at der ikke er indtrådt betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets udløb, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle situation.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Nicolai Bergmann ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B virksomhed med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### **Generelt om indregning og måling**

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. Endvidere indregnes alle omkostninger, herunder af- og nedskrivninger i resultatopgørelsen.

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 selskabet er forpligtet til at betale og forpligtelsen kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for de enkelte regnskabsposter.

### **Omregning af fremmed valuta**

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Forskellen mellem kursen på transaktionsdagen og betalingsdagen indregnes i resultatopgørelsen som finansiel post.

Tilgodehavender, gæld mv. i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Kursforskellen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

## **ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS - fortsat**

### **RESULTATOPGØRELSEN**

#### **Nettoomsætning**

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjenesten indeholder årets nettoomsætning, fratrukket vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

#### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

#### **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og -omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende gæld og fremmed valuta.

#### **Selskabsskat og udskudt skat**

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres ved udligning af fremtidig indtjening. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles efter gældsmetoden af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

**ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS - fortsat****BALANCEN****Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpriser med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. I afskrivningsgrundlaget modregnes en eventuel scrapværdi. Rente- og øvrige omkostninger på lån til finansiering af materielle anlægsaktiver indregnes ikke i kostprisen.

Driftsmateriel og inventar ..... 5 år

**Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

**Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

**Likvider**

Likvider omfatter likvide beholdninger.

**Gældsforpligtelser i øvrigt**

Øvrige gældsforpligtelser indregnes til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Efterfølgende opgøres de til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

**RESULTATOPGØRELSE 1. september 2022 - 30. juni 2023**

		<b>2022/23</b>	<b>2021/22</b>
	<b><u>Note</u></b>	<b><u>kr.</u></b>	<b><u>kr.</u></b>
BRUTTORESULTAT.....		923.822	536.957
Personaleudgifter .....	2	<u>523.715</u>	<u>628.212</u>
RESULTAT FØR AFSKRIVNINGER.....		400.107	-91.255
Afskrivninger .....		<u>20.000</u>	<u>2.083</u>
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER.....		380.107	-93.338
Finansielle indtægter.....	3	18	0
Finansielle udgifter .....	4	<u>40.126</u>	<u>50.111</u>
RESULTAT FØR SKAT.....		339.999	-143.449
Skat af årets resultat.....	5	<u>0</u>	<u>0</u>
ÅRETS RESULTAT.....		<u><u>339.999</u></u>	<u><u>-143.449</u></u>

**FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING**

Overført resultat .....		<u>339.999</u>	<u>-143.449</u>
		<u><u>339.999</u></u>	<u><u>-143.449</u></u>

**BALANCE pr. 30. juni 2023**

	<b><u>Note</u></b>	<b><u>30/06 2023</u></b>	<b><u>31/08 2022</u></b>
		<b><u>kr.</u></b>	<b><u>kr.</u></b>
<b><u>AKTIVER</u></b>			
Driftsmateriel og inventar .....		77.917	97.917
MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER .....	6	77.917	97.917
ANLÆGSAKTIVER I ALT .....		77.917	97.917
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.....		125.000	0
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser.....		8.160	125.000
TILGODEHAVENDER.....		133.160	125.000
LIKVIDE BEHOLDNINGER .....		162.639	369.797
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT.....		295.799	494.797
<b>AKTIVER I ALT .....</b>		<b>373.716</b>	<b>592.714</b>

**BALANCE pr. 30. juni 2023**

	<b><u>Note</u></b>	<b>30/06 2023</b>	<b>31/08 2022</b>
		<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b><u>PASSIVER</u></b>			
Anpartskapital.....		125.000	125.000
Overført resultat.....		-1.798.217	-2.138.216
EGENKAPITAL I ALT.....		<u>-1.673.217</u>	<u>-2.013.216</u>
Leverandører af vare og tjensteydelser .....		0	105.358
Anden gæld .....		2.046.933	2.500.572
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE		<u>2.046.933</u>	<u>2.605.930</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE		<u>2.046.933</u>	<u>2.605.930</u>
<b>PASSIVER I ALT .....</b>		<u><u>373.716</u></u>	<u><u>592.714</u></u>
Eventualforpligtelser .....	7		

**EGENKAPITALOPGØRELSE**

	<b>2022/23</b>	<b>2021/22</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b><u>Egenkapital</u></b>		
Anpartskapital.....	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
<b>Overført resultat:</b>		
Overført fra tidligere år.....	-2.138.216	-1.994.767
Overført af årets resultat.....	<u>339.999</u>	<u>-143.449</u>
Overført til næste år.....	<u>-1.798.217</u>	<u>-2.138.216</u>
<b>EGENKAPITAL IALT .....</b>	<u><u>-1.673.217</u></u>	<u><u>-2.013.216</u></u>

**NOTER**

	<b>2022/23</b>	<b>2021/22</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>

**Note 1 - Going concern**

Selskabets ledelse er opmærksom på at selskabet har tabt mere end 50% af anparts-kapitalen.

Selskabets ledelse forventer at retablere kapitalen via den fremtidige drift.

Der forventes et forbedret resultat for det kommende regnskabsår. Selskabets ejerkreds vil i det kommende regnskabsår fortsat støtte selskabet finansielt. Det er på denne baggrund ledelsens opfattelse at selskabets likviditetsressourcer er tilstrækkelige til sikring af den fortsatte drift.

**Note 2 - Personaleudgifter**

Lønninger.....	520.370	611.244
Andre omkostninger til sociale sikring.....	3.345	16.968
	<u>523.715</u>	<u>628.212</u>

Gennemsnitlig antal ansatte .....	<u>2</u>	<u>2</u>
-----------------------------------	----------	----------

**Note 3 - Finansielle indtægter**

Finansielle indtægter, øvrige.....	<u>18</u>	<u>0</u>
	<u>18</u>	<u>0</u>

**Note 4 - Finansielle omkostninger**

Andre finansielle omkostninger.....	<u>40.126</u>	<u>50.111</u>
	<u>40.126</u>	<u>50.111</u>

**Note 5 - Skat af årets resultat**

Skat af årets resultat .....	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>

**NOTER**

	<b>30/06 2023</b>	<b>31/08 2022</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b><u>Note 6 - Materielle anlægsaktiver</u></b>		
<b>Driftsmateriel</b>		
Anskaffelsessum, primo .....	100.000	0
Tilgang til kostpris .....	0	100.000
Afgang til kostpris .....	0	0
Anskaffelsessum, ultimo .....	<u>100.000</u>	<u>100.000</u>
Akkumulerede afskrivninger, primo .....	2.083	0
Årets afskrivninger .....	<u>20.000</u>	<u>2.083</u>
Akkumulerede afskrivninger, ultimo .....	<u>22.083</u>	<u>2.083</u>
REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI, ULTIMO.....	<u><u>77.917</u></u>	<u><u>97.917</u></u>

**Note 7 - Eventualforpligtelser:**

Selskabet hæfter solidarisk for den samlede selskabsskat i koncernen.