

NICOLAJ ENGROS ApS

Gisselfeldvej 18
4690 Haslev

CVR.nr.: 33 59 25 90

ÅRSRAPPORT 2021

Regnskabsperiode: 1/1 2021 - 31/12 2021

(11. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
25. juni 2022

Nicolaj Lund Jensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1/1 2021 - 31/12 2021	4.
Balance pr. 31/12 2021	5.
Egenkapitalopgørelse	7.
Noter	8.

Selskabsoplysninger

Selskab

NICOLAJ ENGROS ApS
Gisselfeldvej 18
4690 Haslev

CVR.nr.: 33 59 25 90

Telefon: 26 15 05 65
E-mail: Info@Niji.dk

Regnskabsperiode: 1/1 2021 - 31/12 2021

Stiftelsesdato: 1/4 2011

Direktion

Nicolaj Lund Jensen

Revisorbistand

Ledelsen skal oplyse, at følgende regnskabsvirksomhed har ydet assistance ved udarbejdelse af Årsrapporten:

CKregnskab
Rådhusvej 71
4640 Faxe

Resultatopgørelse 1/1 2021 - 31/12 2021

Note	<u>2021</u>	<u>2020</u>
1 BRUTTOFORTJENESTE	616.640	708.458
2 Personalemkostninger	-656.711	-646.288
3 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	<u>-61.568</u>	<u>-45.440</u>
RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT	-101.639	16.730
Andre finansielle indtægter	1.483	5.472
Andre finansielle omkostninger	<u>-30.662</u>	<u>-73.654</u>
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	-130.818	-51.452
4 Skat af årets resultat	<u>28.606</u>	<u>11.156</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>-102.212</u>	<u>-40.296</u>
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	<u>-102.212</u>	<u>-40.296</u>
I ALT	<u>-102.212</u>	<u>-40.296</u>

This document has esignatur Agreement-ID: 5fc82b2b247908993

Balance pr. 31/12 2021
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
3 Indretning af lejede lokaler	114.459	76.667
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	49.233	26.293
Materielle anlægsaktiver i alt	163.692	102.960
ANLÆGSAKTIVER I ALT	163.692	102.960
Varebeholdninger	1.641.223	1.994.779
Varebeholdninger i alt	1.641.223	1.994.779
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	14.951	80.089
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	44.557	17.357
Udskudt skatteaktiver	51.121	22.515
Andre tilgodehavender	61.396	58.497
Periodeafgrænsningsposter	0	37.339
Tilgodehavender i alt	172.025	215.797
Likvide beholdninger	2.224	71.776
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	1.815.472	2.282.352
AKTIVER I ALT	1.979.164	2.385.312

Balance pr. 31/12 2021
Passiver

<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Virksomhedskapital	80.000	80.000
Overført resultat	995.166	1.097.378
EGENKAPITAL I ALT	1.075.166	1.177.378
Gæld til pengeinstitutter	238.380	16.639
Leverandører af varer og tjenesteydelser	189.718	562.819
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	35.195	211.845
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring	440.705	416.631
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	903.998	1.207.934
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	903.998	1.207.934
PASSIVER I ALT	1.979.164	2.385.312
5 Undtagelsesbestemmelser for mikrovirksomhed		
6 Eventualforpligtelser		
7 Pantsætning og sikkerhedsstillelser		
8 Hovedaktivitet		
9 Anvendt regnskabspraksis		

EGENKAPITALOPGØRELSE

Egenkapitalbevægelser 2021

	<u>1/1 2021</u>	<u>Udbetalt udbytte</u>	<u>Forslag til resultat- disponering</u>	<u>31/12 2021</u>
Anpartskapital	80.000	0	0	80.000
Overført resultat	1.097.378	0	-102.212	995.166
	1.177.378	0	-102.212	1.075.166

NOTER

Note 1 - Særlige poster

Selskabet har i året modtaget kr. 78.989 i kompensation som følge af covid-19.

Note 2 - Personaleomkostninger

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Gager og lønninger	643.882	638.177
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	12.829	8.111
	<u>656.711</u>	<u>646.288</u>

Note 3 - Anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver

	<u>Indretning af lejede lokaler</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. januar 2021	200.000	32.800
Tilgang	92.300	30.000
Afgang	0	0
Kostpris 31. december 2021	<u>292.300</u>	<u>62.800</u>
Afskrivninger 1. januar 2021	123.333	6.507
Afskrivninger vedrørende afgang	0	0
Årets afskrivninger	54.508	7.060
Afskrivninger 31. december 2021	<u>177.841</u>	<u>13.567</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	<u>114.459</u>	<u>49.233</u>
Afskrivninger:	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Indretning af lejede lokaler	54.508	40.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	7.060	5.440
Afskrivninger i alt	<u>61.568</u>	<u>45.440</u>

Note 4 - Skat

Skat af årets resultat:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Regulering af udskudt skat (indtægt)	-28.606	-11.156
	<u>-28.606</u>	<u>-11.156</u>

Note 5 - Undtagelsesbestemmelser for mikrovirksomhed

Der er anvendt en eller flere undtagelser jf. Årsregnskabslovens § 22 b, stk. 4.

NOTER

Note 6 - Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået leasingaftaler med en resterende løbetid på 14 måneder. Den maksimale forpligtelse udgør i alt kr. 98.077 ved årlige leasingydelse på kr. 84.066.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen, og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede danske indkomst.

Den samlede skyldige selskabsskat fremgår af årsrapporten for Jimmi Andreasen ApS, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen.

Note 7 - Pantsætning og sikkerhedsstillelser

Selskabet har stillet virksomhedspant på nominelt kr. 500.000 for gæld til kreditinstitutter. Der er givet sikkerhed i driftsmidler, varelager og tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.

Note 8 - Hovedaktivitet

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive erhvervsvirksomhed med engroshandel med møbler og anden dermed beslægtet virksomhed, samt drive butikken Veras Verden.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

For det kommende år forventes et positivt resultat.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Note 9 - Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2021 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

NOTER

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 gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder fortjenester ved salg af anlægsaktiver.

NOTER

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

Ydelser på leasingkontrakter, hvor selskabet ikke har de væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (operationel leasing) indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Ydelserne indgår i posten andre eksterne omkostninger.

Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualforpligtelser.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige virksomheder.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster- og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Udbytte fra andre kapitalandele og værdipapirer indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

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 poster direkte på egenkapitalen.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

Sambeskatning

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning. Moderselskabet er administrationselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne.

BALANCEN

NOTER

Materielle anlægsaktiver

De materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsesprisen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med direkte tilknyttede erhvervsomkostninger for overtagede indretninger, samt kostprisen, der omfatter løn- og materialeomkostninger, der direkte er medgået til indretning.

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Andre tekniske anlæg, biler, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

De materielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi af kostpris
Indretning af lejede lokaler	5 år	0 %
Andre anlæg, biler, driftsmateriel og inventar	3- 5 år	0 %

NOTER

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

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

Udskudt skatteaktiv

Ved beregning af skatteværdien af fremførselsberettigede underskud mv. anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

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 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 værdien 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 netto-skatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være

NOTER

gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Sambeskatning

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat, som endnu ikke er afregnet med administrationsselskabet indregnes i balancen under Andre tilgodehavender eller Anden gæld.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Nicolaj Lund Jensen

Som Dirigent

PID: 9208-2002-2-574283551894

Tidspunkt for underskrift: 27-06-2022 kl.: 14:19:09

Underskrevet med NemID

NEM ID

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.

This document has esignatur Agreement-ID: 5fc82bJpjj247908993