

# NICOLAJ ENGROS ApS

Gisselfeldvej 18  
4690 Haslev

CVR.nr.: 33 59 25 90

## ÅRSRAPPORT 2022

Regnskabsperiode: 1/1 2022 - 31/12 2022

(12. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den  
20. juni 2023

---

Nicolaj Lund Jensen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
<b>Årsregnskab</b>	
Resultatopgørelse 1/1 2022 - 31/12 2022	4.
Balance pr. 31/12 2022	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: Nicolaj@verasverden.dk

Regnskabsperiode: 1/1 2022 - 31/12 2022

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  
CVR-nr.: 35 79 23 17

## Resultatopgørelse 1/1 2022 - 31/12 2022

Note	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>	<b>898.560</b>	<b>616.640</b>
1 Personaleomkostninger	-890.467	-656.711
2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	<u>-67.687</u>	<u>-61.568</u>
<b>RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT</b>	<b>-59.594</b>	<b>-101.639</b>
Andre finansielle indtægter	0	1.483
Andre finansielle omkostninger	<u>-52.895</u>	<u>-30.662</u>
<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>-112.489</b>	<b>-130.818</b>
3 Skat af årets resultat	<u>23.694</u>	<u>28.606</u>
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b><u>-88.795</u></b>	<b><u>-102.212</u></b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat	<u>-88.795</u>	<u>-102.212</u>
<b>I ALT</b>	<b><u>-88.795</u></b>	<b><u>-102.212</u></b>

This document has esignatur Agreement-ID: d7e938PzSY250263503

**Balance pr. 31/12 2022**  
**Aktiver**

<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
2 Indretning af lejede lokaler	59.332	114.459
2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	36.673	49.233
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>96.005</b>	<b>163.692</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b>96.005</b>	<b>163.692</b>
Varebeholdninger	1.650.257	1.641.223
<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b>1.650.257</b>	<b>1.641.223</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	65.150	14.951
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	51.731	44.557
Udskudt skatteaktiv	71.141	51.121
Andre tilgodehavender	62.529	61.396
Periodeafgrænsningsposter	1.618	0
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>252.169</b>	<b>172.025</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>2.500</b>	<b>2.224</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b>1.904.926</b>	<b>1.815.472</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>2.000.931</b>	<b>1.979.164</b>

This document has esignatur Agreement-ID: d7e938PzSY250263503

**Balance pr. 31/12 2022**  
**Passiver**

<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Virksomhedskapital	80.000	80.000
Overført resultat	906.371	995.166
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b>986.371</b>	<b>1.075.166</b>
Gæld til pengeinstitutter	333.985	238.380
Leverandører af varer og tjenesteydelser	203.449	189.718
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	134.553	35.195
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring	342.573	440.705
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>1.014.560</b>	<b>903.998</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT</b>	<b>1.014.560</b>	<b>903.998</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>2.000.931</b>	<b>1.979.164</b>
4 Undtagelsesbestemmelser for mikrovirksomhed		
5 Eventualforpligtelser		
6 Pantsætning og sikkerhedsstillelser		
7 Hovedaktivitet		
8 Anvendt regnskabspraksis		

## EGENKAPITALOPGØRELSE

Egenkapitalbevægelser 2022

	<u>1/1 2022</u>	<u>Udbetalt udbytte</u>	<u>Forslag til resultat- disponering</u>	<u>31/12 2022</u>
Anpartskapital	80.000	0	0	80.000
Overført resultat	995.166	0	-88.795	906.371
	<b>1.075.166</b>	<b>0</b>	<b>-88.795</b>	<b>986.371</b>

## NOTER

### Note 1 - Personalemkostninger

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Gager og lønninger	871.071	643.882
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	19.396	12.829
	<u>890.467</u>	<u>656.711</u>

### Note 2 - Anlægsaktiver

#### Materielle anlægsaktiver

	<u>2022</u>	
	<u>Indretning af lejede lokaler</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. januar 2022	292.300	62.800
Tilgang	0	0
Afgang	0	0
<b>Kostpris 31. december 2022</b>	<b>292.300</b>	<b>62.800</b>
Afskrivninger 1. januar 2022	177.841	13.567
Afskrivninger vedrørende afgang	0	0
Årets afskrivninger	55.127	12.560
<b>Afskrivninger 31. december 2022</b>	<b>232.968</b>	<b>26.127</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022</b>	<b>59.332</b>	<b>36.673</b>
<b>Afskrivninger:</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Indretning af lejede lokaler	55.127	54.508
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	12.560	7.060
<b>Afskrivninger i alt</b>	<b>67.687</b>	<b>61.568</b>

### Note 3 - Skat

#### **Skat af årets resultat:**

Skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Regulering af skatter for tidligere år	-3.674	0
Regulering af udskudt skat (indtægt)	-20.020	-28.606
	<u>-23.694</u>	<u>-28.606</u>

### Note 4 - Undtagelsesbestemmelser for mikrovirksomhed

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



## NOTER

### **Note 5 - Eventualforpligtelser**

---

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 6 - 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 7 - Hovedaktivitet**

---

#### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at drive erhvervsvirksomhed med engroshandel med møbler og anden dermed beslægtet virksomhed.

#### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat anses ikke for tilfredsstillende.

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 8 - Anvendt regnskabspraksis**

---

Selskabets årsrapport for 2022 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.

### 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 finansiell 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 posteringer 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

### 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.

## NOTER

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 %

### 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 nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

## NOTER

### 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 acontoskatte.

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 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

---

Navnet returneret af dansk MitID var:

Nicolaj Lund Jensen

Dirigent

ID: 1acd71ca-f6bd-41d8-8771-d7b1abfe5209

CPR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 21-06-2023 kl.: 17:25:22

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: d7e938PzSY250263503

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](http://www.esignatur.dk).