

NDUNA A/S

Skiftevej 10, 2820 Gentofte

CVR-nr. 33 76 61 30

**Årsrapport for perioden
1. januar til 31. december 2022**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 27. januar 2023

Søren Leth-Nissen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning

1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

3

Ledelsesberetning

4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

5

Balance 31. december

6

Egenkapitalopgørelse

8

Noter

9

Anvendt regnskabspraksis

11

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for NDUNA A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 27. januar 2023

Direktion

Søren Leth-Nissen

Bestyrelse

Claus Moes Jørgensen

Karen Marie Sø Leth-Nissen

Søren Leth-Nissen

Janne Bram Hemphrey

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i NDUNA A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for NDUNA A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter 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 virksomheden 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 revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er virksomhedens 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, virksomheden 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.

København, den 27. januar 2023

Baker Tilly Denmark

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 35 25 76 91

Morten Friis Munksgaard
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne34482

Selskabsoplysninger

Selskabet	NDUNA A/S Skiftevej 10 2820 Gentofte CVR-nr.: 33 76 61 30 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2022 Stiftet: 23. juni 2011 Hjemsted: Gentofte
Bestyrelse	Claus Moes Jørgensen Karen Marie Sø Leth-Nissen Søren Leth-Nissen Janne Bram Hemphrey
Direktion	Søren Leth-Nissen
Revisor	Baker Tilly Denmark Godkendt Revisionspartnerselskab Poul Bundgaards Vej 1, 1. 2500 Valby

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive konsulentvirksomhed indenfor ledelse og management.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2022 udviser et underskud på kr. 334.914, og selskabets balance pr. 31. december 2022 udviser en egenkapital på kr. 165.086.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2022	2021
		kr.	kr.
Bruttofortjeneste		364.714	3.064.044
Personaleomkostninger	1	-764.554	-841.261
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-17.086	-6.919
Resultat før finansielle poster		-416.926	2.215.864
Finansielle indtægter		0	983
Finansielle omkostninger		-2.995	-1.371
Resultat før skat		-419.921	2.215.476
Skat af årets resultat	2	85.007	-500.995
Årets resultat		-334.914	1.714.481
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		0	1.577.201
Overført resultat		-334.914	137.280
		-334.914	1.714.481

Balance 31. december

Note	2022 kr.	2021 kr.
Aktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	57.071	74.157
Materielle anlægsaktiver	57.071	74.157
Anlægsaktiver i alt	57.071	74.157
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	68.946	2.054.838
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	101.821
Andre tilgodehavender	544	0
Udskudt skatteaktiv	83.284	0
Selskabsskat	36.000	0
Tilgodehavender	188.774	2.156.659
Likvide beholdninger	859.283	780.263
Omsætningsaktiver i alt	1.048.057	2.936.922
Aktiver i alt	1.105.128	3.011.079

Balance 31. december

	Note	2022	2021
		kr.	kr.
Passiver			
Selskabskapital		500.000	500.000
Overført resultat		-334.914	0
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	1.577.201
Egenkapital		165.086	2.077.201
Hensættelse til udskudt skat		0	1.723
Hensatte forpligtelser i alt		0	1.723
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.106	0
Gæld til tilknyttede virksomheder		830.209	0
Selskabsskat		0	322.832
Anden gæld		106.727	609.323
Kortfristede gældsforpligtelser		940.042	932.155
Gældsforpligtelser i alt		940.042	932.155
Passiver i alt		1.105.128	3.011.079
Eventualforpligtelser	4		

Egenkapitaloppgørelse

	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital 1. januar	500.000	0	1.577.201	2.077.201
Betalt ordinært udbytte	0	0	-1.577.201	-1.577.201
Årets resultat	0	-334.914	0	-334.914
Egenkapital 31. december	500.000	-334.914	0	165.086

Noter

	2022	2021
	kr.	kr.
1 Personalemkostninger		
Lønninger	584.308	665.053
Pensioner	99.000	94.800
Andre omkostninger til social sikring	5.901	5.886
Andre personaleomkostninger	75.345	75.522
	764.554	841.261
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1	1
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	458.832
Regulering af udskudt skat	-85.007	42.163
	-85.007	500.995

Noter

3 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	<u>kr.</u>
Kostpris 1. januar	<u>167.681</u>
Kostpris 31. december	<u>167.681</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar	93.524
Årets afskrivninger	<u>17.086</u>
Af- og nedskrivninger 31. december	<u>110.610</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u><u>57.071</u></u>

4 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet BASSMOUSE Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk for betaling af selskabsskat.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for NDUNA A/S for 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse 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. Herudover 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 årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 år
---	------

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat 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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

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. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

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 nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.