

Natsort ApS

CVR-nr. 33 78 66 38

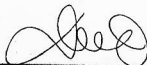
Virum Overdrevsvej 23
2830 Virum

Årsrapport 2020

(regnskabsperiode 1. januar 2020 - 31. december 2020)

Opstillet uden revision eller review

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29. juni 2021, hvor det blev besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres, jf. ledelsespåtegningen.



David Ruben Karpantschov
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegning og erklæring	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2020 - 31. december 2020 for Natsort ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

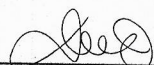
Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2020 - 31. december 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Virum, den 29. juni 2021

I direktionen:



David Ruben
Karpantschof

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Natsort ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Natsort ApS for regnskabsåret 1. januar 2020 - 31. december 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorer's Ethiske regler for revisorer, 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 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 årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ballerup, den 29. juni 2021

Lyngen Revisor,

Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab

CVR-nr.: 31 62 25 65

Per Eriksen
statsautoriseret revisor
mne18500

Selskabsoplysninger

Selskabet

Natsort ApS
Virum Overdrevsvej 23
2830 Virum

CVR-nr.: 33 78 66 38
Stiftet: 11. juli 2011
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

David Ruben Karpantschov

Revisor

Lyngen Revisor,
Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab
Borupvang 3
2750 Ballerup

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktiviteter er investering i værdipapirer samt drift i informationsteknologibranchen.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets udløb, som i væsentlig grad har påvirket selskabets drift eller status.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2020	2019
Bruttotab		-15.253	-23.719
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede		191.755	197.392
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		-118.068	383.202
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		-5.000	50.000
Finansielle indtægter		338	0
Finansielle omkostninger		-925	-1.073
Ordinært resultat før skat		52.847	605.802
Skat af årets resultat	1	3.240	29.044
Årets resultat		56.087	634.846
Forslag til resultatdisponering			
Overført overskud		-67.000	-6.348
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		160.000	110.600
Ekstraordinært udbytte i regnskabsåret		0	108.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		-36.913	422.594
Disponeret i alt		56.087	634.846

Balance pr. 31. december

Aktiver

	Note	2020	2019
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2	505.310	313.555
Kapitalandele i associerede virksomheder	3	598.130	786.797
Andre værdipapirer og kapitalandele		0	5.000
Finansielle anlægsaktiver		1.103.440	1.105.352
Anlægsaktiver		1.103.440	1.105.352
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		11.937	85.465
Skatteaktiv	4	3.000	27.000
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		67.276	42.570
Andre tilgodehavender		40.338	0
Kortfristede tilgodehavender		122.551	155.035
Andre værdipapirer		8.600	8.900
Likvide beholdninger		76.289	10.335
Omsætningsaktiver		207.440	174.270
Aktiver i alt		1.310.880	1.279.622

Balance pr. 31. december

Passiver

	Note	2020	2019
Selskabskapital		80.000	80.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		907.689	944.602
Overført resultat		8.061	75.061
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		160.000	110.600
Egenkapital		1.155.750	1.210.263
Hensættelser til udskudt skat	4	0	0
Hensatte forpligtelser		0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		10.000	16.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		59.010	0
Selskabsskat		67.276	34.570
Anden gæld		18.844	18.789
Kortfristede gældsforpligtelser		155.130	69.359
Gældsforpligtelser		155.130	69.359
Passiver i alt		1.310.880	1.279.622
Eventualforpligtelser og leasing	5		

Egenkapitalopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Selskabskapital		
Saldo primo	80.000	80.000
Saldo ultimo	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		
Saldo primo	944.602	522.008
Årets resultat	-36.913	422.594
Saldo ultimo	<u>907.689</u>	<u>944.602</u>
Overført resultat		
Saldo primo	75.061	81.409
Årets resultat	-67.000	-6.348
Saldo ultimo	<u>8.061</u>	<u>75.061</u>
Foreslået udbytte		
Saldo primo	110.600	0
Ekstraordinært udbytte i regnskabsåret	0	108.000
Udbetalt udbytte	-110.600	-108.000
Årets resultat	160.000	110.600
Saldo ultimo	<u>160.000</u>	<u>110.600</u>
Egenkapital	<u>1.155.750</u>	<u>1.210.263</u>

Noter

	2020	2019
1 Skat af årets resultat		
Skat af ordinært resultat	0	0
Regulering af udskudt skat	24.000	-27.000
Anvendte underskud i sambeskatningen	-27.255	-2.042
Regulering af skat vedrørende tidligere år	15	-2
	-3.240	-29.044

Skyldig selskabsskat består ligeledes af koncernintern skat.

2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kostpris 1. januar	140.000	140.000
Årets tilgang	0	0
Kostpris 31. december	140.000	140.000
Værdireguleringer 1. januar	173.555	66.163
Årets resultatandele	191.755	184.869
Øvrige reguleringer	0	12.523
Udbytte til moderselskabet	0	-90.000
Værdireguleringer 31. december	365.310	173.555
Regnskabsmæssig værdi 31. december	505.310	313.555

Informationer, jf. seneste årsregnskab

	Ejerandel	Selskabs- kapital	Årets resultat	Egenkapital
KBX ApS Virum CVR-nr. 36903287	100%	50.000	124.150	302.892
Omstil.com ApS Virum CVR-nr. 39172704	100%	50.000	65.562	145.783
Driveoff ApS Gladsaxe CVR-nr. 31425824	100%	50.000	2.043	56.635

Noter

	2020	2019
3 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. januar	15.750	55.750
Årets tilgang	40.001	0
Årets afgang	0	-40.000
Kostpris 31. december	<u>55.751</u>	<u>15.750</u>
Værdireguleringer 1. januar	771.047	455.845
Årets resultatandele	-118.068	383.202
Regulering i forbindelse med afgang	0	40.000
Modtagne udbytter	-110.600	-108.000
Værdireguleringer 31. december	<u>542.379</u>	<u>771.047</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>598.130</u>	<u>786.797</u>

Informationer, jf. seneste årsregnskab

	Ejerandel	Selskabs- kapital	Årets resultat	Egenkapital
Portaplay Gaming ApS København CVR-nr. 39 74 62 55	<u>50%</u>	<u>1</u>	<u>-634.508</u>	<u>-470.853</u>
Portaplay ApS København CVR-nr. 30 54 67 68	<u>50%</u>	<u>178.571</u>	<u>-236.135</u>	<u>1.116.259</u>
Båll & Brand ApS Lyngby-Taarbæk CVR-nr. 41 63 18 56	<u>50%</u>	<u>40.000</u>	<u>*</u>	<u>*</u>
Snedkerservice.dk ApS Gentofte CVR-nr. 41 85 08 84	<u>50%</u>	<u>40.000</u>	<u>*</u>	<u>*</u>

* Selskaberne er nystiftede og har endnu ikke aflagt første årsrapport

Noter

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
4 Hensættelser til udskudt skat		
Udskudt skat 1. januar	-27.000	0
Regulering af udskudt skat i året	24.000	-27.000
	<u>-3.000</u>	<u>-27.000</u>

5 Eventualforpligtelser og leasing

Selskabet er administrationsselskab i sambeskatning med KBX ApS, Driveoff ApS og Omstil.com ApS. Selskabet hæfter derfor ubegrænset og solidarisk, for selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er opstillet i overensstemmelse med de i årsregnskabsloven nævnte bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidate år.

Generelt

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Endvidere indregnes alle omkostninger, herunder afskrivninger 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 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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten omfatter årets nettoomsætning fratrukket årets vareforbrug, andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger. De enkelte poster vises ikke særskilt i resultatopgørelsen i henhold til årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter faktureret salg af varer og tjenesteydelser. Indregning sker, når

- levering er fundet sted inden regnskabsårets udløb
- der foreligger en forpligtende salgsaftale
- salgsprisen er fastlagt, og
- indbetalingen er modtaget, eller modtagelse kan forventes med rimelig sikkerhed

Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame og administration mv.

Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Finansielle poster

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede og tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0 og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den tilknyttede virksomheds underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsværdien med fradrag af afskrivninger på goodwill.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af tilknyttede virksomheder opgøres som forskellen mellem afhændelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusiv ikke afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afviklingen. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Tilgodehavender

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

Anvendt regnskabspraksis

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Udskudt skat

Udskudt skat måles og indregnes i tilfælde af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.