

Nyman Larsen Detail ApS

Nyholmvej 9, 7500 Holstebro

CVR-nr. 36 48 52 72

Årsrapport

2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. marts 2022.

Kim Nyman Larsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december 2021 | |
| Resultatopgørelse | 5 |
| Balance | 6 |
| Egenkapitalopgørelse | 8 |
| Noter | 9 |
| Anvendt regnskabspraksis | 12 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2021 for Nyman Larsen Detail ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2021 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 28. marts 2022

Direktion

Kim Nyman Larsen

Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet

Til kapitalejeren i Nyman Larsen Detail ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for Nyman Larsen Detail ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder relevante etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Holstebro, den 28. marts 2022

KRØYER PEDERSEN

Statsautoriserede Revisorer I/S
CVR-nr. 89 22 49 18

Hans Madsen
statsautoriseret revisor
mne18620

Selskabsoplysninger

| | |
|------------------------|--|
| Selskabet | Nyman Larsen Detail ApS Nyholmvej 9 7500 Holstebro |
| | CVR-nr.: 36 48 52 72 |
| | Stiftet: 9. januar 2015 |
| | Hjemsted: Holstebro |
| | Regnskabsår: 1. januar - 31. december 7. regnskabsår |
| Direktion | Kim Nyman Larsen, Holstebro |
| Revisor | KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S |
| Modervirksomhed | Nyman Larsen Holding ApS |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i handel med hårde hvidevarer og små el-apparater, i øvrigt under navnet Skousen.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktivitetsniveau har i regnskabsåret været negativt påvirket som følge af udbruddet af COVID-19. Selskabet har i forbindelse hermed ansøgt om kompensationer i form af kompensation for tabt omsætning, faste omkostninger og løn.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat har i 2021 udgjort et overskud på 482 t.kr. mod et overskud sidste år på 432 t.kr.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 1.764 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 57,8 % af de samlede aktiver på 3.052 t.kr., hvilket er en stigning på 4,6 procentpoint i forhold til sidste år.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| <u>Note</u> | <u>2021</u> | <u>2020</u> |
|--|------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste | 2.544.393 | 2.357.338 |
| 2 Personaleomkostninger | -1.909.662 | -1.775.190 |
| Resultat før finansielle poster | 634.731 | 582.148 |
| Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder | 98 | 0 |
| Finansielle omkostninger | -16.360 | -26.308 |
| Resultat før skat | 618.469 | 555.840 |
| Skat af årets resultat | -136.374 | -123.697 |
| Årets resultat | 482.095 | 432.143 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Udbytte for regnskabsåret | 0 | 210.000 |
| Overføres til overført resultat | 482.095 | 222.143 |
| Disponeret i alt | 482.095 | 432.143 |

Balance 31. december

| Aktiver | | |
|--|-------------------------|-------------------------|
| <u>Note</u> | <u>2021</u> | <u>2020</u> |
| Omsætningsaktiver | | |
| Fremstillede varer og handelsvarer | 2.145.038 | 1.986.700 |
| Varebeholdninger i alt | <u>2.145.038</u> | <u>1.986.700</u> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 17.622 | 35.356 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 15.098 | 0 |
| Udskudte skatteaktiver | 0 | 3.142 |
| Andre tilgodehavender | 602.648 | 600.075 |
| Tilgodehavender i alt | <u>635.368</u> | <u>638.573</u> |
| Likvide beholdninger | <u>272.011</u> | <u>177.158</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>3.052.417</u> | <u>2.802.431</u> |
| Aktiver i alt | <u>3.052.417</u> | <u>2.802.431</u> |

Balance 31. december

| Passiver | | <u>2021</u> | <u>2020</u> |
|--|--|-------------------------|-------------------------|
| <u>Note</u> | | | |
| Egenkapital | | | |
| Anpartskapital | | 50.000 | 50.000 |
| Overført resultat | | 1.714.360 | 1.232.265 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | | 0 | 210.000 |
| Egenkapital i alt | | <u>1.764.360</u> | <u>1.492.265</u> |
| Gældsforpligtelser | | | |
| 3 Anden gæld | | 84.001 | 84.001 |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | | <u>84.001</u> | <u>84.001</u> |
| Modtagne forudbetalinger fra kunder | | 165.491 | 221.013 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 601.472 | 532.771 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 1.123 | 1.123 |
| Selskabsskat | | 101.232 | 32.768 |
| Anden gæld | | 334.738 | 438.490 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | <u>1.204.056</u> | <u>1.226.165</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>1.288.057</u> | <u>1.310.166</u> |
| Passiver i alt | | <u>3.052.417</u> | <u>2.802.431</u> |
| | | | |
| 1 Særlige poster | | | |
| 4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | | |
| 5 Eventualposter | | | |

Egenkapitalopgørelse

| | <u>Anpartskapital</u> | <u>Overført resultat</u> | <u>Foreslået udbytte for regnskabsåret</u> | <u>I alt</u> |
|----------------------------------|-----------------------|--------------------------|--|------------------|
| Egenkapital 1. januar 2020 | 50.000 | 1.010.122 | 110.600 | 1.170.722 |
| Udloddet udbytte | 0 | 0 | -110.600 | -110.600 |
| Overført via resultatdisponering | 0 | 222.143 | 210.000 | 432.143 |
| Egenkapital 1. januar 2021 | 50.000 | 1.232.265 | 210.000 | 1.492.265 |
| Udloddet udbytte | 0 | 0 | -210.000 | -210.000 |
| Overført via resultatdisponering | 0 | 482.095 | 0 | 482.095 |
| | 50.000 | 1.714.360 | 0 | 1.764.360 |

Noter

1. Særlige poster

Særlige poster omfatter væsentlige indtægter og omkostninger, der har en særlig karakter i forhold til virksomhedens indtjeningsskabende driftsaktiviteter. I særlige poster indgår også andre væsentlige beløb af engangskarakter.

Som omtalt i ledelsesberetningen er årets resultat påvirket af forhold, som afviger fra, hvad ledelsen vurderer som en del af den primære drift. Selskabets aktivitetsniveau har i regnskabsåret været negativt påvirket som følge af udbruddet af COVID-19. Selskabet har i forbindelse hermed ansøgt om kompensationer i form af kompensation for tabt omsætning, faste omkostninger og løn.

Særlige poster for året er specificeret nedenfor, herunder hvor disse er indregnet i resultatopgørelsen.

| | <u>2021</u> | <u>2020</u> |
|---|-----------------------|----------------------|
| Indtægter: | | |
| Kompensation for tabt omsætning | 132.000 | 48.968 |
| Kompensation for faste omkostninger | 134.297 | 0 |
| Lønkomensation | 92.067 | 0 |
| | <u>358.364</u> | <u>48.968</u> |
| Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet: | | |
| Andre driftsindtægter | <u>358.364</u> | <u>48.968</u> |
| Resultat af særlige poster netto | <u>358.364</u> | <u>48.968</u> |

2. Personaleomkostninger

| | | |
|--|------------------|------------------|
| Lønninger og gager | 1.801.752 | 1.667.029 |
| Pensioner | 79.772 | 79.477 |
| Andre omkostninger til social sikring | 9.088 | 9.088 |
| Personaleomkostninger i øvrigt | 19.050 | 19.596 |
| | <u>1.909.662</u> | <u>1.775.190</u> |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>4</u> | <u>4</u> |

Noter

| | <u>31/12 2021</u> | <u>31/12 2020</u> |
|---|----------------------|----------------------|
| 3. Anden gæld | | |
| Anden gæld i alt | 84.001 | 187.534 |
| Heraf forfalder inden for 1 år | <u>0</u> | <u>-103.533</u> |
| | <u>84.001</u> | <u>84.001</u> |
| | | |
| Andel af gæld, der forfalder efter 5 år | <u>84.001</u> | <u>84.001</u> |

4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for løbende kredit hos en leverandør har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 1.000 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

| | <u>t.kr.</u> |
|---|--------------|
| Varebeholdninger | 2.145 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 18 |

Virksomhedspantet ligger ligeledes til sikkerhed for bankgæld på 0 t.kr.

5. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 26 t.kr. samt en slutydelse på 20 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 32 måneder og en samlet restleasingydelse på 89 t.kr.

Huslejeforpligtelser:

Selskabet har indgået huslejekontrakt, der kan opsiges med 6 måneders varsel. Den årlige leje udgør 422 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet indgår fra den 13. september 2021 i den nationale sambeskatning med Nyman Larsen Holding ApS, CVR-nr. 42 69 48 35, som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Noter

5. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning (fortsat)

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse over for Skattestyrelsen fremgår af regnskabet for administrationselskabet.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Nyman Larsen Detail ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

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

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.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, biler, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter. Endvidere indregnes modtagne tilskud, erstatninger og kompensationer vedrørende coronasituationen i denne post .

Personaleomkostninger

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

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 godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitut og kontantbeholdninger.

Egenkapital

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 den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

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 og for betalte acontoskatter.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Udskudt skat er skatten af alle 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 på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Anvendt regnskabspraksis

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