

Nyman Larsen Detail ApS

Nyholmvej 9, 7500 Holstebro

CVR-nr. 36 48 52 72

Årsrapport

2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 4. april 2024.

Kim Nyman Larsen
dirigent

Holstebro

Hostrupsvej 4 · 7500 Holstebro
T 9610 6161

Struer

Ved Fjorden 6B · 7600 Struer
T 9684 2000

kroyerpedersen.dk

Medlem af RevisorGruppen Danmark
CVR 89 22 49 18

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 2023	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2023 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2023 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 4. april 2024

Direktion

Kim Nyman Larsen
direktør

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 2023, 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Holstebro, den 4. april 2024

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 9. regnskabsår
Direktion	Kim Nyman Larsen, Holstebro, direktør
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.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat har i 2023 udgjort et underskud på 145 t.kr. mod et overskud sidste år på 333 t.kr.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 1.813 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 59,5 % af de samlede aktiver på 3.048 t.kr., hvilket er en stigning på 5,4 procentpoint i forhold til sidste år.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Bruttofortjeneste	1.705.898	2.472.319
2 Personaleomkostninger	-1.738.276	-1.949.029
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-110.097	-81.025
Resultat før finansielle poster	-142.475	442.265
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	677	648
Andre finansielle indtægter	858	3.255
Øvrige finansielle omkostninger	-15.817	-21.113
Resultat før skat	-156.757	425.055
Skat af årets resultat	11.803	-91.598
Årets resultat	-144.954	333.457
 Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	122.000	140.000
Overføres til overført resultat	0	193.457
Disponeret fra overført resultat	-266.954	0
Disponeret i alt	-144.954	333.457

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Anlægsaktiver		
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	359.316	469.413
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>359.316</u>	<u>469.413</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>359.316</u>	<u>469.413</u>
Omsætningsaktiver		
Handelsvarer	2.165.949	2.408.431
Varebeholdninger i alt	<u>2.165.949</u>	<u>2.408.431</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	48.685
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	10.643	15.746
Andre tilgodehavender	478.793	613.014
Periodeafgrænsningsposter	<u>15.003</u>	<u>15.763</u>
Tilgodehavender i alt	<u>504.439</u>	<u>693.208</u>
Likvide beholdninger	<u>18.631</u>	<u>309.850</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>2.689.019</u>	<u>3.411.489</u>
Aktiver i alt	<u>3.048.335</u>	<u>3.880.902</u>

Balance 31. december

Passiver		
Note	2023	2022
Egenkapital		
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Overført resultat	1.640.863	1.907.817
Foreslået udbytte for regnskabsåret	122.000	140.000
Egenkapital i alt	1.812.863	2.097.817
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	0	11.803
Hensatte forpligtelser i alt	0	11.803
Gældsforpligtelser		
4 Anden gæld	88.235	85.252
Langfristede gældsforpligtelser i alt	88.235	85.252
Gæld til pengeinstitutter	52.506	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder	52.695	135.899
Leverandører af varer og tjenesteydelser	806.910	1.289.273
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	886	886
Selskabsskat	0	118.669
Anden gæld	234.240	141.303
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.147.237	1.686.030
Gældsforpligtelser i alt	1.235.472	1.771.282
Passiver i alt	3.048.335	3.880.902

1 Særlige poster

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

6 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte for regnskabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2022	50.000	1.714.360	0	1.764.360
Overført via resultatdisponering	0	193.457	140.000	333.457
Egenkapital 1. januar 2023	50.000	1.907.817	140.000	2.097.817
Udloddet udbytte	0	0	-140.000	-140.000
Overført via resultatdisponering	0	-266.954	122.000	-144.954
	50.000	1.640.863	122.000	1.812.863

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 engangskaraktter.

Årets resultat er påvirket af forhold, som afviger fra, hvad ledelsen vurderer som en del af den primære drift. Selskabet har i regnskabsåret modtaget en regulering af tidligere års leverandørbonus. Selskabets resultat var sidste år påvirket af modtaget forsikringserstatning for udbetalte lønninger i tidligere år.

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

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Indtægter:		
Regulering af tidligere års leverandørbonus	217.922	0
Forsikringserstatning medarbejder	<u>0</u>	<u>422.705</u>
	<u>217.922</u>	<u>422.705</u>
Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet:		
Andre driftsindtægter	<u>217.922</u>	<u>422.705</u>
Resultat af særlige poster netto	<u>217.922</u>	<u>422.705</u>

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.637.383	1.828.572
Pensioner	73.194	89.092
Andre omkostninger til social sikring	7.637	9.278
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>20.062</u>	<u>22.087</u>
	<u>1.738.276</u>	<u>1.949.029</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>	<u>4</u>

Noter

	<u>31/12 2023</u>	<u>31/12 2022</u>
3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar	550.438	0
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>550.438</u>
Kostpris 31. december	<u>550.438</u>	<u>550.438</u>
Afskrivninger 1. januar	-81.025	0
Årets afskrivninger	<u>-110.097</u>	<u>-81.025</u>
Afskrivninger 31. december	<u>-191.122</u>	<u>-81.025</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>359.316</u>	<u>469.413</u>
4. Anden gæld		
Anden gæld i alt	88.235	85.252
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>88.235</u>	<u>85.252</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>88.235</u>	<u>85.252</u>
5. 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		2.166
Virksomhedspantet ligger ligeledes til sikkerhed for bankgæld på 53 t.kr.		

Noter

6. Eventualposter

Eventualaktiver

Udskudt skatteaktiv vedrørende skattemæssigt underskud til fremførsel på i alt 25 t.kr. er ikke indregnet i balancen på grund af usikkerhed om tidspunktet for udnyttelse heraf.

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 8 måneder og en samlet restleasingydelse på 37 t.kr.

Huslejeforpligtelser:

Selskabet har indgået huslejekontrakt, der kan opsiges med 6 måneders varsel. Den årlige leje udgør 461 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Nyman Larsen Holding ApS, CVR-nr. 42 69 48 35, som er 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.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse vedrørende selskabsskat fremgår af årsregnskabet for administrationsselskabet.

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 driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

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 måles til dagsværdien af det aftalte vederlag 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 driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter herunder modtaget lønrefusion. Endvidere indregnes modtagne tilskud, erstatninger og kompensationer vedrørende coronasituationen i denne post.

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

Personaleomkostninger

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

Afskrivninger

Afskrivninger indeholder årets afskrivninger af 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 godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte 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

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremover som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 kr.

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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.

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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder” eller ”Skyldig skat hos tilknyttede virksomheder”.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Nyman Larsen Detail ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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 nettorealisationseværdi.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne elimineringer af urealiserede koncerninterne avancer og -tab.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 nettorealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

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