



Næstholdt ApS

Falkoner Alle 35, kl. 1
2000 Frederiksberg

CVR.nr.: 36 96 97 84

ÅRSRAPPORT 2019

Regnskabsperiode: 1/1 2019 - 31/12 2019

(5. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
18. juni 2020

Majbritt Næstholdt
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5.
Ledelsesberetning	6.
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7.
Resultatopgørelse 1/1 2019 - 31/12 2019	12.
Balance pr. 31/12 2019	13.
Noter	15.

Selskabsoplysninger

Selskab

Næstholdt ApS
Falkoner Alle 35, kl. 1
2000 Frederiksberg

CVR.nr.: 36 96 97 84

E-mail: alex@kornes.dk

Regnskabsperiode: 1/1 2019 - 31/12 2019

Stiftelsesdato: 1/1 2015

Bestyrelse

Majbritt Næstholdt, formand
Anders Sebastian Næstholdt

Direktion

Majbritt Næstholdt

Revisor

Woiremose og Partner
Registreret revisionsanpartsselskab
C.F. Richs vej 99D
2000 Frederiksberg

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2019 - 31. december 2019 for Næstholdt ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019.

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

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, den 17. juni 2020

Direktion

.....
Majbritt Næstholdt

Bestyrelse

.....
Majbritt Næstholdt (formand)

.....
Anders Sebastian Næstholdt

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til kapitalejeren i Næstholdt ApS

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Jeg har opstillet årsregnskabet for Næstholdt ApS for regnskabsåret 1/1 2019 - 31/12 2019, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Jeg har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Jeg har anvendt min faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg har overholdt relevante etiske krav, 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 jeg ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet mig til brug for at opstille årsregnskabet. Jeg udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Frederiksberg, den 18. juni 2020

Woiremose og Partner
Registreret revisionsanpartsselskab
(CVR.nr. 25735560)

Ken Woiremose
Registreret revisor
mne11637

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Virksomhedens primære aktivitet er at drive detailhandel med modetøj og relaterede artikler og udlejning af fast ejendom samt hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

For det kommende år forventes et tilsvarende resultat.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Efter statusdag er Corona-krisen indtruffet i Danmark. Selskabets ledelse vurderer ikke, at selskabet vil blive ramt væsentligt af krisen, men overvejer at søge om kompensationspakkerne.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2019 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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 andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Vareforbrug

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

Anvendt regnskabspraksis

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 finansiel 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 med danske datterselskaber. Selskabet er administrationsselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne. Den del af skatten, der endnu ikke er betalt, indregnes i posten Anden gæld.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

De materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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 erhvervelsesomkostninger 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	30-60 %
Andre anlæg, biler, driftsmateriel og inventar	2- 5 år	0-30 %

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde hvor kostprisen overstiger nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Deposita indregnes til kostpris.

Kapitalandele tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde hvor kostprisen overstiger nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Anvendt regnskabspraksis

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 nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

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.

Udbytte

Forslag til udbytte indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. I posten medregnes eventuelle ekstraordinære udbytter, der er udloddet i regnskabsåret.

Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 acontoskatter.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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 nettorealisationsværdi.

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

Administrationsselskabet afregner skat med datterselskaberne. Ikke-afregnede forhold indregnes i balancen som sambeskatningsbidrag under Andre tilgodehavender eller Anden gæld.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1/1 2019 - 31/12 2019

Note	<u>2019</u>	<u>2018</u>
BRUTTOFORTJENESTE	1.772.291	2.673.051
1 Personaleomkostninger	-1.526.671	-2.558.566
2 Af- og nedskrivninger	<u>-50.009</u>	<u>-84.992</u>
RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT	195.611	29.493
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	-19.300	0
Andre finansielle omkostninger	<u>-21.139</u>	<u>-16.763</u>
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	155.172	12.730
Skat af årets resultat	<u>-37.320</u>	<u>-4.913</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>117.852</u>	<u>7.817</u>
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Foreslået udbytte indregnet i egenkapitalen	110.600	108.000
Overført resultat	<u>7.252</u>	<u>-100.183</u>
I ALT	<u>117.852</u>	<u>7.817</u>

Balance pr. 31/12 2019
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
2 Indretning af lejede lokaler	53.779	23.262
2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	142.209	144.915
Materielle anlægsaktiver i alt	195.988	168.177
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder (langfristede)	50.000	50.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	50.000	50.000
ANLÆGSAKTIVER I ALT	245.988	218.177
Varebeholdninger	1.827.859	1.858.170
Varebeholdninger i alt	1.827.859	1.858.170
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	215.704	240.325
Andre tilgodehavender	181.246	196.157
Periodeafgrænsningsposter	24.000	47.977
Tilgodehavender i alt	420.950	484.459
Likvide beholdninger	317.855	458.408
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	2.566.664	2.801.037
AKTIVER I ALT	2.812.652	3.019.214

Balance pr. 31/12 2019
Passiver

<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Virksomhedskapital	50.000	50.000
3 Overkurs ved emission	802.224	802.224
4 Overført resultat	116.328	109.076
Forslag til udbytte	110.600	108.000
EGENKAPITAL I ALT	1.079.152	1.069.300
5 Anden langfristet gæld	0	11.383
Langfristede gældsforpligtelser i alt	0	11.383
5 Kortfristet del af langfristet gæld	12.219	73.992
Leverandører af varer og tjenesteydelser	444.337	665.351
Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	364.097	310.617
Kortfristede gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder	502.101	0
Anden gæld	410.746	888.571
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.733.500	1.938.531
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	1.733.500	1.949.914
PASSIVER I ALT	2.812.652	3.019.214
6 Eventualforpligtelser		

NOTER

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Note 1 - Personalemkostninger		
Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	<u>5</u>	<u>9</u>
Gager og lønninger	1.480.085	2.463.451
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	46.586	95.115
	<u>1.526.671</u>	<u>2.558.566</u>
Note 2 - Anlægsaktiver		
Indretning af lejede lokaler		
Anskaffelsessum primo	66.588	66.588
Tilgang i året	47.820	0
Afgang i året	0	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	<u>114.408</u>	<u>66.588</u>
Akkumulerede afskrivninger primo	43.326	30.008
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	17.303	13.318
Akkumulerede afskrivninger ultimo	<u>60.629</u>	<u>43.326</u>
Bogført værdi indretning lejede lokaler ultimo	<u>53.779</u>	<u>23.262</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Anskaffelsessum primo	458.371	458.371
Tilgang i året	30.000	0
Afgang i året	0	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	<u>488.371</u>	<u>458.371</u>
Akkumulerede afskrivninger primo	313.456	241.782
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	32.706	71.674
Akkumulerede afskrivninger ultimo	<u>346.162</u>	<u>313.456</u>
Bogført værdi andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>142.209</u>	<u>144.915</u>
Afskrivninger:		
Indretning af lejede lokaler	17.303	13.318
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	32.706	71.674
Afskrivninger i alt	<u>50.009</u>	<u>84.992</u>
Note 3 - Overkurs ved emission		
Overkurs ved emission	802.224	802.224
	<u>802.224</u>	<u>802.224</u>

NOTER

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Note 4 - Overført resultat		
Overført resultat primo	109.076	209.259
Årets resultat	<u>117.852</u>	<u>7.817</u>
Til disposition i alt	226.928	217.076
Foreslået udbytte for året	<u>-110.600</u>	<u>-108.000</u>
	<u>116.328</u>	<u>109.076</u>
Note 5 - Langfristede gældsforpligtelser		
Billån	<u>12.219</u>	<u>85.375</u>
Gæld i alt	12.219	85.375
Kortfristet del (1. års afdrag)	<u>-12.219</u>	<u>-73.992</u>
Langfristet gæld	<u>0</u>	<u>11.383</u>
Note 6 - Eventualforpligtelser		

Selskabet hæfter, ligesom det sambeskattede datterselskab BK Århus ApS hæfter, ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties og for selskabsskatten af koncernes sambeskattede danske indkomst.