

WOIREMOSE  
& PARTNER

REGISTRERET  
REVISIONSANPARTSSELSKAB



---

REGISTRERET REVISOR  
SKATTEREVISORER

## Næstholdt ApS

Falkoner Alle 35, kl.1  
2000 Frederiksberg

CVR.nr.: 36 96 97 84

### ÅRSRAPPORT 2022

Regnskabsperiode: 1/1 2022 - 31/12 2022

(8. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den  
22. juni 2023

Majbritt Næstholdt  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5.
Ledelsesberetning	6.
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	7.
Resultatopgørelse 1/1 2022 - 31/12 2022	11.
Balance pr. 31/12 2022	12.
Egenkapitalopgørelse	14.
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 2022 - 31/12 2022

Stiftelsesdato: 1/1 2015

## Bestyrelse

Majbritt Næstholdt, formand  
Anders Sebastian Næstholdt

## Direktion

Majbritt Næstholdt

## Revisor

Woiremose & Partner  
Registreret revisionsanpartsselskab  
Pilestræde 52, 2. sal  
1112 København K

## Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2022 - 31. december 2022 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 2022.

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 21. juni 2023

### 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 2022 - 31/12 2022 på grundlag af oplysninger, De har tilvejebragt. Regnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 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 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.

København K, den 22. juni 2023

Woiremose & 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

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2022 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 nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger.

### Vareforbrug

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

## Anvendt regnskabspraksis

### Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder fortjenester ved salg af anlægsaktiver.

### 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 finansiell 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.

## BALANCEN

### Materielle anlægsaktiver

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

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



## Anvendt regnskabspraksis

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:

	<b>Brugstid</b>	<b>Restværdi af kostpris</b>
Indretning af lejede lokaler	5 år	30-60 %
Andre anlæg, biler, driftsmateriel og inventar	2- 5 år	0-30 %

### Kapitalandele Tilknyttede Virksomheder

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

### 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.

## Anvendt regnskabspraksis

### 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 %.

### 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.

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.

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 nettorealiseringsværdi.

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 %.

### Gældsforpligtelser

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

## Resultatopgørelse 1/1 2022 - 31/12 2022

Note	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>	<b>2.035.399</b>	<b>2.187.842</b>
1 Personaleomkostninger	-1.671.023	-1.596.799
2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	<u>-19.623</u>	<u>-22.059</u>
<b>RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT</b>	<b>344.753</b>	<b>568.984</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	10.371	0
Andre finansielle indtægter	0	1.689
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	0	-7.600
Andre finansielle omkostninger	<u>-22.075</u>	<u>-14.961</u>
<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>333.049</b>	<b>548.112</b>
3 Skat af årets resultat	<u>-77.506</u>	<u>-124.920</u>
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b><u>255.543</u></b>	<b><u>423.192</u></b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Foreslået udbytte indregnet i egenkapitalen	117.800	114.400
Overført resultat	<u>137.743</u>	<u>308.792</u>
<b>I ALT</b>	<b><u>255.543</u></b>	<b><u>423.192</u></b>

**Balance pr. 31/12 2022**  
**Aktiver**

<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
2 Indretning af lejede lokaler	60.258	24.707
2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>110.967</u>	<u>117.402</u>
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>171.225</u></b>	<b><u>142.109</u></b>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	<u>0</u>	<u>50.000</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>50.000</u></b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b><u>171.225</u></b>	<b><u>192.109</u></b>
Varebeholdninger	<u>985.806</u>	<u>973.630</u>
<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b><u>985.806</u></b>	<b><u>973.630</u></b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	188.344	189.777
Andre tilgodehavender	<u>68.886</u>	<u>59.664</u>
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b><u>257.230</u></b>	<b><u>249.441</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b><u>522.355</u></b>	<b><u>733.140</u></b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b><u>1.765.391</u></b>	<b><u>1.956.211</u></b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b><u>1.936.616</u></b>	<b><u>2.148.320</u></b>

**Balance pr. 31/12 2022**  
**Passiver**

<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Overkurs ved emission	802.224	802.224
Overført resultat	447.222	309.479
Forslag til udbytte	117.800	114.400
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b><u>1.417.246</u></b>	<b><u>1.276.103</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	139.521	255.772
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	2.591	5.041
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	27.070
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring	377.258	584.334
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>519.370</u></b>	<b><u>872.217</u></b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT</b>	<b><u>519.370</u></b>	<b><u>872.217</u></b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b><u>1.936.616</u></b>	<b><u>2.148.320</u></b>

## EGENKAPITALOPGØRELSE

Egenkapitalbevægelser 2022

	<u>1/1 2022</u>	<u>Udbetalt udbytte</u>	<u>Forslag til resultat- disponering</u>	<u>31/12 2022</u>
Anpartskapital	50.000	0	0	50.000
Overkurs ved emission	802.224	0	0	802.224
Overført resultat	309.479	0	137.743	447.222
Forslag til udbytte	114.400	-114.400	117.800	117.800
	<u>1.276.103</u>	<u>-114.400</u>	<u>255.543</u>	<u>1.417.246</u>

## NOTER

### Note 1 - Personalemkostninger

Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	<u>4</u>	<u>4</u>
Gager og lønninger	1.620.276	1.559.720
Pensionsbidrag	15.000	1.250
Andre omkostninger til social sikring	35.747	35.829
	<u>1.671.023</u>	<u>1.596.799</u>

### Note 2 - Anlægsaktiver

#### Materielle anlægsaktiver

Kostpris 1. januar 2022

Tilgang

Afgang

**Kostpris 31. december 2022**

Afskrivninger 1. januar 2022

Afskrivninger vedrørende afgang

Årets afskrivninger

**Afskrivninger 31. december 2022**

**Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022**

#### **Afskrivninger:**

Indretning af lejede lokaler

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

**Afskrivninger i alt**

### Note 3 - Skat

#### **Skat af årets resultat:**

Skat af årets skattepligtige indkomst

Regulering af udskudt skat

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	<u>114.408</u>	<u>488.371</u>
	<u>48.739</u>	<u>0</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>163.147</u>	<u>488.371</u>
	<u>89.701</u>	<u>370.969</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>13.188</u>	<u>6.435</u>
	<u>102.889</u>	<u>377.404</u>
	<u>60.258</u>	<u>110.967</u>
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	<u>13.188</u>	<u>10.860</u>
	<u>6.435</u>	<u>11.199</u>
	<u>19.623</u>	<u>22.059</u>
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	<u>76.274</u>	<u>105.402</u>
	<u>1.232</u>	<u>19.518</u>
	<u>77.506</u>	<u>124.920</u>