

ND Detail ApS

Ålbækvej 4
4174 Jystrup Midtsj

CVR-nr. 37087785

Årsrapport for 2021

(Opstillet uden revision eller review)

6. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 31. maj 2022

Claes Devantier
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Egenkapitalopgørelse	13
Noter	14

ND Detail ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021 for ND Detail ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet 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 2021 - 31. december 2021.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Jydstrup Midtsj., den 3. marts 2022

Direktion

Daniel Michalik
Adm. direktør

Bestyrelse

Claes Devantier

Anders Hald

Daniel Michalik

ND Detail ApS

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i ND Detail ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for ND Detail ApS for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres 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 opstilling 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.

Vallensbæk Strand, den 3. marts 2022

Sønderup I/S

statsautoriserede revisorer

CVR-nr. 31824559

Jimmi Christensen

Statsautoriseret revisor

mne30144

ND Detail ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	ND Detail ApS Ålbækvej 4 4174 Jystrup Midtsj
CVR-nr.	37087785
Stiftelsesdato	15. september 2015
Hjemsted	Ringsted
Regnskabsår	1. januar 2021 - 31. december 2021
Bestyrelse	Claes Devantier Anders Hald Daniel Michalik, Adm. direktør
Direktion	Daniel Michalik, Adm. direktør
Revisor	Sønderup I/S statsautoriserede revisorer Strandesplanaden 110, 2. 2665 Vallensbæk Strand
CVR-nr.	31824559

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i drive erhvervsvirksomhed ved køb og salg af biler samt hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021 udviser et resultat på kr. -231.863, og selskabets balance pr. 31. december 2021 udviser en balancesum på kr. 3.890.550, og en egenkapital på kr. -256.401.

Året var præget af manglende omhu og overblik samt utilsigtet indkøb af biler samt for høje transportudgifter. Dette medførte et for højt omkostningsniveau som ikke blev modsvaret af nødvendige og påkrævede indtægter.

Selskabet har realiseret et underskud i år, og egenkapitalen er fortsat negativ med -256.401 kr. Selskabets ejerkreds har afgivet erklæring om at indestå for selskabets drift frem til 31. december 2022. Det er ledelsens forventning, at der i de kommende regnskabsår vil være positiv indtjening, således at selskabskapitalen retableres inden for en årrække. Ledelsen har som følge heraf aflagt årsregnskabet under forudsætning om fortsat drift.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for ND Detail ApS for 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Langfristede aktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet 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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter samt andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

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 eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Omkostninger til vareforbrug omfatter varekøb med fradrag af rabatter, omkostninger til underleverandører samt forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger

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

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4-5 år	20-45%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

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 godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de

ND Detail ApS

Anvendt regnskabspraksis

enkelte bestanddele er forskellig.

Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor kostprisen er højere end nettorealisationseværdi, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Likvider

Likvider omfatter kontant beholdning og indestående i pengeinstitutter

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

Anden gæld

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

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Bruttotab		-130.571	357.537
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-82.326	-76.590
Driftsresultat		-212.897	280.947
Finansielle omkostninger		-18.966	-17.846
Resultat før skat		-231.863	263.101
Skat af årets resultat	1	0	0
Årets resultat		-231.863	263.101
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-231.863	263.101
Resultatdisponering		-231.863	263.101

ND Detail ApS

Balance 31. december 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2	285.296	139.722
Materielle anlægsaktiver		285.296	139.722
Deposita		8.000	8.000
Finansielle anlægsaktiver		8.000	8.000
Anlægsaktiver		293.296	147.722
Fremstillede varer og handelsvarer		2.810.150	2.215.917
Varebeholdninger		2.810.150	2.215.917
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		494.747	97.763
Andre tilgodehavender		263.541	196.646
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		0	0
Periodeafgrænsningsposter		6.667	6.667
Tilgodehavender		764.955	301.076
Likvide beholdninger		22.149	16.029
Omsætningsaktiver		3.597.255	2.533.022
Aktiver		3.890.550	2.680.744

Balance 31. december 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-381.402	-149.538
Egenkapital		-256.402	-24.538
Gæld til banker		1.007.259	1.268.573
Modtagne forudbetalinger fra kunder		950.000	632.209
Leverandører af varer og tjenesteydelser		36.663	42.000
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		134.389	0
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		2.018.640	762.500
Kortfristede gældsforpligtelser		4.146.952	2.705.282
Gældsforpligtelser		4.146.952	2.705.282
Passiver		3.890.550	2.680.744
Usikkerhed ved indregning og måling	3		
Eventualforpligtelser	4		
Ejerskab	5		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen	6		
Antal ansatte	7		

Egenkapitalopgørelsen

	Virksomheds kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2021	125.000	-149.538	-24.538
Årets resultat	0	-231.863	-231.863
Egenkapital 31. december 2021	125.000	-381.401	-256.401

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

Virksomhedskapitalen består af nom. 125.000 anparter á 1 kr. Anparterne er ikke opdelt i klasser og har alle samme stemmerettigheder.

Noter

	2021	2020
1. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
2. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	348.703	253.703
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	227.900	95.000
Kostpris ultimo	<u>576.603</u>	<u>348.703</u>
Af- og nedskrivninger primo	-208.981	-132.391
Årets nedskrivninger	-82.326	-76.590
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-291.307</u>	<u>-208.981</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>285.296</u>	<u>139.722</u>

3. Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabet har tabt over 50 % af sin anparts kapital og er derfor omfattet af selskabslovens bestemmelser omkring kapitaltab.

Selskabet har realiseret et underskud i år, og egenkapitalen er fortsat negativ. Selskabets ejerkreds har afgivet erklæring om at indestå for selskabets drift frem til 31. december 2022. Det er ledelsens forventning, at der i de kommende regnskabsår vil være positiv indtjening, således at selskabskapitalen reableres inden for en årrække. Ledelsen har som følge heraf aflagt årsregnskabet under forudsætning om fortsat drift.

4. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

5. Ejerskab

Følgende kapitalejer ejer minimum 5% af kapitalen eller repræsenterer minimum 5% af stemmerne:

N-D IVS, Jystrup Midtsj.
Nicosander ApS, Virum
CWF Holding ApS, Charlottenlund

Noter

2021

2020

6. Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen

Selskabet har indgået huslejekontrakt, der kan opsiges med 3 måneders varsel.

Virksomheden har endvidere indgået leje- og leasingaftaler for følgende beløb:

Restløbetider mellem 4 og 35 måneder med en samlet forpligtelse på i alt 320 t.kr.

7. Antal ansatte

Gennemsnitligt antal beskæftigede

1

1