

# Nali Holding IVS

Tønsbergvej 27  
4000 Roskilde

Årsrapport  
28. august 2017 - 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**30/05/2019**

---

**Jesper Johansen**  
**Dirigent**

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	5
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	8
-------------------------	---

Balance .....	9
---------------	---

Egenkapitalopgørelse .....	11
----------------------------	----

Noter .....	12
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

## Virksomheden

Nali Holding IVS

Tønsbergvej 27

4000 Roskilde

e-mailadresse: jesper@nali.dk

CVR-nr: 38909703

Regnskabsår: 28/08/2017 - 31/12/2018

# Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 28. august 2017 - 31. december 2018 for Nali Holding IVS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Det indstilles på generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2019 ikke skal revideres.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Roskilde, den 30/05/2019

## **Direktion**

Jesper Brønnum Johansen  
Direktør

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Virksomhedens primære aktivitet er at eje aktier og anpartar, formueforvaltning og formuepleje og beslægtet virksomhed.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Der er tale om selskabets første regnskabsperiode, der strækker sig over 17 måneder, fra 28/8-2017 til 31/12-2018.

Selskabets resultatopgørelse for 2018 udviser et resultat på -50.255 kr. før skat.  
Selskabet balance pr. 31. december 2018 udviser en egenkapital på -49.999 kr.

Årets udvikling og resultat anses som mindre mindre tilfredsstillende.

## Begivenheder efter regnskabets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabets afslutning af betydning for årets regnskab.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B, mikrovirksomhed.

Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

## Koncernregnskab

I henhold til Årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen ikke overskrider størrelsesgrænserne.

Regnskabet omfatter selskabets første regnskabsperiode, der strækker sig over 17 måneder, fra 28/8-2017 til 31/12-2018.

## Oplysning om kapitaltab

Selskabet har mistet over halvdelen af sin egenkapital, hvorfor ledelsen er forpligtet til at afholde generalforsamling med henblik på reetablering af anpartskapitalen, jf. SEL § 119.

Anpartshaver stiller den nødvendige likviditet til rådighed for selskabets fortsatte drift. Det forventes at egenkapitalen kan genetableres i de følgende år, hvorfor årsrapporten er aflagt med fortsat drift for øje.

## 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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Resultatopgørelse

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger herunder aktiver som straksafskrives, jf. årsregnskabslovens § 32.

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. Netto omsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af evt. rabatter i forbindelse med salget.

### Resultat af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte datter- og associerede virksomheders resultater efter skat.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter/-udgifter.

**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 posterings direkte på denne.

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

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 kunne anvende dette underskud (fuld fordeling).

**Balance****Finansielle anlægsaktiver**

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter modervirksomhedens regnskabspraksis inkl. foreslået udbytte. Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode.

Øvrige kapitalandele med en ejerandel under 20% indregnes til kostpris på anskaffelsestidspunktet og efterfølgende til dagsværdi.

**Tilgodehavender**

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

**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 aconto skatter.

**Gæld**

Finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi.

# Resultatopgørelse 28. aug. 2017 - 31. dec. 2018

	Note	2017/18 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab .....</b>		<b>-255</b>
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>-255</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder .....	1	-50.000
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>-50.255</b>
Skat af årets resultat .....		56
<b>Årets resultat .....</b>		<b>-50.199</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode .....		0
Overført til reserve for iværksætterselskab .....		0
Overført resultat .....		-50.199
<b>I alt .....</b>		<b>-50.199</b>



# Balance 31. december 2018

## Aktiver

	Note	2017/18 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....		0
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b> .....	<b>2</b>	<b>0</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b> .....		<b>0</b>
Tilgodehavende skat .....		56
<b>Tilgodehavender i alt</b> .....		<b>56</b>
Likvide beholdninger .....		135
<b>Omsætningsaktiver i alt</b> .....		<b>191</b>
<b>Aktiver i alt</b> .....		<b>191</b>

# Balance 31. december 2018

## Passiver

	Note	2017/18 kr.
Registreret kapital mv. ....		200
Overført resultat .....		-50.199
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>-49.999</b>
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		50.190
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>50.190</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>50.190</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>191</b>

# Egenkapitalopgørelse 28. aug. 2017 - 31. dec. 2018

	<b>Registreret kapital mv.</b>	<b>Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen</b>	<b>I alt</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Egenkapital, primo .....	200	0	0	0	200
Årets resultat .....	0	0	-50.199	0	-50.199
Egenkapital, ultimo .....	200	0	-50.199	0	-49.999

# Noter

## 1. Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

	2017/18 kr.
Andel af resultat Transportform ApS	-105.844
Regl. negativ egenkapital	55.844
<b>Indtægter af kapitalandele i alt</b>	<b>-50.000</b>

## 2. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele tilknyttede virksomheder 2017-18 kr.
Kostpris primo	0
Tilgang	50.000
Afgang	-0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>50.000</b>
Værdireguleringer primo	0
Andel i årets resultat jf. note	-105.844
Udloddet udbytte	-0
<b>Nettoopskrivninger ultimo</b>	<b>-105.844</b>
<b>Regl. negativ egenkapital</b>	<b>55.844</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>0</b>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Transportform ApS, Roskilde	66%	-83.447	-160.370

### 3. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	<b>2017/18</b>
Gennemsnitligt antal ansatte .....	0