

Nali Holding IVS

Tønsbergvej 27
4000 Roskilde

Årsrapport
1. januar 2019 - 31. december 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

27/05/2020

Jesper Brønnum 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

CVR-nr: 38909703

Regnskabsår: 01/01/2019 - 31/12/2019

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. januar 2019 - 31. december 2019 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 2020 ikke skal revideres.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Himmelev, den 27/05/2020

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

Selskabets resultatopgørelse for 2019 udviser et resultat på -180 kr. før skat.
Selskabet balance pr. 31. december 2019 udviser en egenkapital på -50.239 kr.

Årets udvikling og resultat anses som 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.

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.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter alle udgifter til lønninger, godtgørelser, udgifter til social sikring, ferieløn forpligtelser samt personale relaterede forsikringer, fratrukket evt. refusioner i perioden.

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver omfatter årets afskrivninger med undtagelse af småanskaffelser med en kostpris under 13.800 kr. (2019)

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 posteringer 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.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris.

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

Inventar og driftsmidler saldoafskrives med 25%, svarende til den skattemæssige værdi.

Aktiver med en kostpris på under 13.800 kr. (2019) pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter omfatter afholdte omkostninger vedr. efterfølgende regnskabsår.

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 1. jan. 2019 - 31. dec. 2019

	Note	2019 kr.	2017/18 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		-180	-255
Resultat af ordinær primær drift		-180	-255
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser	1	0	-50.000
Ordinært resultat før skat		-180	-50.255
Skat af årets resultat		40	56
Årets resultat		-140	-50.199
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		0	0
Overført til reserve for iværksætterselskab		0	0
Overført resultat		-140	-50.199
I alt		-140	-50.199

Balance 31. december 2019

Aktiver

	Note	2019 kr.	2017/18 kr.
Finansielle anlægsaktiver i alt	2		
Tilgodehavende skat		96	56
Tilgodehavender i alt		96	56
Likvide beholdninger		315	135
Omsætningsaktiver i alt		411	191
Aktiver i alt		411	191

Balance 31. december 2019

Passiver

	Note	2019 kr.	2017/18 kr.
Registreret kapital mv.		100	200
Overført resultat		-50.339	-50.199
Egenkapital i alt		-50.239	-49.999
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		50.650	50.190
Langfristede gældsforpligtelser i alt		50.650	50.190
Gældsforpligtelser i alt		50.650	50.190
Passiver i alt		411	191

Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2019 - 31. dec. 2019

	Registreret kapital mv.	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Reserve for iværksætterselskab	Overført resultat	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	200	0	0	-50.199	-49.999
Andre værdireguleringer af egenkapitalen	-100	0	0	0	-100
Årets resultat	0	0	0	-140	-140
Egenkapital, ultimo	100	0	0	-50.339	-50.239

Kapitalforhøjelse 2018 tilbageført grundet manglende registrering.

Noter

1. Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser

	2019 kr.	2017/18 kr.
Andel af resultat efter skat, tilknyttede virksomheder	-52.818	-105.844
Regulering for negativ egenkapital	52.818	55.844
Indtægter af kapitalandele i alt	0	-50.000

2. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele tilknyttede virksomheder 2019 kr.	Kapitalandele tilknyttede virksomheder 2017-18 kr.
Kostpris primo	50.000	0
Tilgang	0	50.000
Afgang	-0	-0
Kostpris ultimo	50.000	50.000
Værdireguleringer primo	-105.844	0
Andel i årets resultat jf. note	-52.818	-105.844
Udloddet udbytte	-0	-0
Nettoopskrivninger ultimo	-158.662	-105.844
Regl. negativ egenkapital	108.662	55.844
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	0

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Transportform ApS, Roskilde	66,66%	-162.682	-79.235

3. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2019
Gennemsnitligt antal ansatte	1