

DUEHOLM & PARTNERE

Godkendt revisionshus

Årsrapport for 2023

Pure Nest ApS
Stationsvej 2, st. 1, 3520 Farum
CVR-nr. 39 41 20 63

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 24. juni 2024

Per Johannesen Madsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2023	9
Balance 31. december	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Pure Nest 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 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Farum, den 24. juni 2024

Direktion

Iben Madsen Johannesen
adm. direktør

Bestyrelse

Per Johannesen Madsen
formand

Hanne Ekfeldt Boutrup

Iben Madsen Johannesen

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Pure Nest ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Pure Nest ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi 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.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens 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, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Nordhavn, den 24. juni 2024

Dueholm & Partnere, Godkendt Revisionshus

CVR-nr. 21 63 19 30

Martin Dueholm
Godkendt revisor
mne34524

Selskabsoplysninger

Pure Nest ApS
Stationsvej 2, st. 1
3520 Farum

CVR-nr. 39 41 20 63

Regnskabsår: 1. januar - 31. december 2023
Stiftet: 4. marts 2018

Hjemsted: Furesø

Bestyrelse

Per Johannesen Madsen, formand
Hanne Ekfeldt Boutrup
Iben Madsen Johannesen

Direktion

Iben Madsen Johannesen, adm. direktør

Revisor

Dueholm & Partnere, Godkendt Revisionshus
Århusgade 118
2150 Nordhavn

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed med handel og service, samt enhver i forbindelse hermed stående virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023 udviser et underskud på kr. 941.081, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en negativ egenkapital på kr. 420.610.

Den 30. juni 2023 blev der vedtaget en gældskonvertering med nytegning af anparter nom. kr. 10.000 med en overkurs på kr. 5.990.000.

Selskabet har tabt hele anpartskapitalen.

Ledelsen er opmærksom på, at selskabet er omfattet af kapitaltabsreglerne i selskabsloven. Selskabets ledelse forventer at kunne reetablere anpartskapitalen ved egen drift.

Selskabets fortsatte drift er betinget af, at anpartshaveren og de reelle ejere fortsat stiller kredit til rådighed til brug for den løbende drift. Anpartshaveren og de reelle ejere har givet tilsagn om fortsat finansiering. Det forventes at denne forudsætning opfyldes, hvorfor ledelsen aflægger årsrapporten efter principperne om fortsat drift.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Pure Nest ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2023 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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 tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttoresultat er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer med fradrag af omkostninger til færdigvarer andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Omkostninger til færdigvarer

Omkostninger til færdigvarer indeholder det forbrug, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

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 gæld.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

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 kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som 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 i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	5 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 32.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Anvendt regnskabspraksis

Brugstiden og restværdien revurderes årligt. En ændring behandles som et regnskabsmæssigt skøn, og indvirkningen på afskrivninger indregnes fremadrettet.

Fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til kostprisen på balancedagen.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for fremstillede varer og handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Likvide beholdninger

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Anvendt regnskabspraksis

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien 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 nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder, kapitalejere samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

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. Hvis valutainstrumenter anvendes til sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes urealiserede værdireguleringer direkte på egenkapitalen i dagsværdireserven.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2023

	<u>Note</u>	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
Bruttotab		-377.029	-1.669.109
Personaleomkostninger	1	-110.308	-65.347
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		-487.337	-1.734.456
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-90.661	-62.716
Resultat før finansielle poster		-577.998	-1.797.172
Finansielle indtægter	2	4.213	4.884
Finansielle omkostninger	3	-367.296	-129.210
Årets resultat		-941.081	-1.921.498
Overført resultat		-941.081	-1.921.498
		-941.081	-1.921.498

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
Aktiver			
Indretning af lejede lokaler		253.043	203.977
Materielle anlægsaktiver		253.043	203.977
Deposita		15.380	15.380
Finansielle anlægsaktiver		15.380	15.380
Anlægsaktiver i alt		268.423	219.357
Færdigvarer og handelsvarer		2.214.761	495.230
Varebeholdninger		2.214.761	495.230
Andre tilgodehavender		259.929	294.397
Tilgodehavender		259.929	294.397
Likvide beholdninger		33.760	50.596
Omsætningsaktiver i alt		2.508.450	840.223
Aktiver i alt		2.776.873	1.059.580

Balance 31. december

	Note	2023	2022
		kr.	kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		60.000	50.000
Overført resultat		-480.610	-5.529.528
Egenkapital	4	-420.610	-5.479.528
Leverandører af varer og tjenesteydelser		161.246	13.520
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.905.522	6.086.924
Anden gæld		1.130.715	438.664
Kortfristede gældsforpligtelser		3.197.483	6.539.108
Gældsforpligtelser i alt		3.197.483	6.539.108
Passiver i alt		2.776.873	1.059.580

Noter

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	kr.	kr.
1 Personalemkostninger		
Lønninger	97.119	50.818
Pensioner	0	6.816
Andre omkostninger til social sikring	1.495	189
Andre personaleomkostninger	11.694	7.524
	<u>110.308</u>	<u>65.347</u>
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>1</u>	<u>1</u>
2 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	0	4.815
Valutakursgevinster	4.213	69
	<u>4.213</u>	<u>4.884</u>
3 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	331.688	129.075
Andre finansielle omkostninger	35.608	0
Valutakurstab	0	135
	<u>367.296</u>	<u>129.210</u>

Noter

4 Egenkapital

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overkurs ved emission</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2023	50.000	0	-5.529.529	-5.479.529
Kapitalforhøjelse ved gældskonvertering	10.000	5.990.000	0	6.000.000
Årets resultat	0	0	-941.081	-941.081
Overført fra overkurs ved emission	0	-5.990.000	5.990.000	0
Egenkapital 31. december 2023	60.000	0	-480.610	-420.610

Den 30. juni 2023 blev der vedtaget en gældskonvertering med nytægning af anparter nom. kr. 10.000 med en overkurs på kr. 5.990.000.

5 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabet har tabt hele anpartskapitalen.

Ledelsen er opmærksom på, at selskabet er omfattet af kapitaltabsreglerne i selskabsloven. Selskabets ledelse forventer at kunne reetablere anpartskapitalen ved egen drift.

Selskabets fortsatte drift er betinget af, at anpartshaveren og de reelle ejere fortsat stiller kredit til rådighed til brug for den løbende drift. Anpartshaveren og de reelle ejere har givet tilsagn om fortsat finansiering. Det forventes at denne forudsætning opfyldes, hvorfor ledelsen aflægger årsrapporten efter principperne om fortsat drift.

6 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet La Digue Holding ApS (Administrationselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

Iben Madsen Johannesen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Iben Madsen Johannesen
Direktør
ID: 69ea1153-df66-4ce0-a0c0-4711fc802e02
CPR-match med dansk MitID
Tidspunkt for underskrift: 24-06-2024 kl.: 23:33:31
Underskrevet med MitID



Iben Madsen Johannesen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Iben Madsen Johannesen
Bestyrelsesmedlem
ID: 69ea1153-df66-4ce0-a0c0-4711fc802e02
CPR-match med dansk MitID
Tidspunkt for underskrift: 24-06-2024 kl.: 23:33:31
Underskrevet med MitID



Per Johannesen Madsen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Per Johannesen Madsen
Dirigent
ID: 87cb7cb5-a081-4400-b71c-ea3e0432a6c5
CPR-match med dansk MitID
Tidspunkt for underskrift: 24-06-2024 kl.: 20:23:00
Underskrevet med MitID



Per Johannesen Madsen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Per Johannesen Madsen
Bestyrelsesformand
ID: 87cb7cb5-a081-4400-b71c-ea3e0432a6c5
CPR-match med dansk MitID
Tidspunkt for underskrift: 24-06-2024 kl.: 20:23:00
Underskrevet med MitID



Martin Dueholm

Navnet returneret af dansk MitID var:
Martin Dueholm
Revisor
ID: bbdcc118-f5bf-4eb2-8953-7b5ab76f309d
CPR-match med dansk MitID
Tidspunkt for underskrift: 24-06-2024 kl.: 16:19:34
Underskrevet med MitID



Hanne Ekfeldt Boutrup

Navnet returneret af dansk MitID var:
Hanne Ekfeldt Boutrup
Bestyrelsesmedlem
ID: 6db5f165-aab0-4106-ab60-bd8b1667d360
CPR-match med dansk MitID
Tidspunkt for underskrift: 25-06-2024 kl.: 08:22:17
Underskrevet med MitID

