



Tlf.: 99 89 14 00
saeby@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Sæbygårdvej 25
DK-9300 Sæby
CVR-nr. 20 22 26 70

NERD APS
SØSPORTSVEJ 12, 9900 FREDERIKSHAVN
ÅRSRAPPORT
1. JUNI 2021 - 31. MAJ 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 7. oktober 2022

Peter Conradsen

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. juni 2021 - 31. maj 2022	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8
Egenkapitalopgørelse.....	9
Noter.....	10-11
Anvendt regnskabspraksis.....	12-14

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	NerD ApS Søsportsvej 12 9900 Frederikshavn
	CVR-nr.: 39 57 26 21
	Stiftet: 15. maj 2018
	Kommune: Frederikshavn
	Regnskabsår: 1. juni 2021 - 31. maj 2022
Direktion	Peter Conradsen
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Sæbygårdvej 25 9300 Sæby

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juni 2021 - 31. maj 2022 for NerD ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2021 - 31. maj 2022.

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

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederikshavn, den 30. september 2022

Direktion:

Peter Conradsen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejerne i NerD ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for NerD ApS for regnskabsåret 1. juni 2021 - 31. maj 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

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

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen 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 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 ledelsens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtede til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, ledelsen 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.

Sæby, den 30. september 2022

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Morten Kallehauge
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne19688

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er drift af restaurationsvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har realiseret et overskud efter skat på 10 tkr. Ledelsen finder ikke resultatet tilfredsstillende, da resultat før skat er et underskud for året.

Hele selskabets egenkapital er tabt. Selskabets ejere har afgivet tilsagn om, at tilføre den nødvendige likviditet og finansiering af det kommende års drift.

Covidrestriktionerne har været hovedårsagen til at det realiserede resultat ikke er som forventet. Selskabet igangsatte i året også en større renovering af restauranten og køkkenet, og det har også i perioder medført begrænsninger i aktivitetsniveauet.

Ejerne og ledelsen forventer at kunne reetablere det resterende tab af egenkapital via selskabets egen indtjening over de næste par regnskabsår.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

RESULTATOPGØRELSE 1. JUNI - 31. MAJ

	Note	2021/22 kr.	2020/21 kr.
BRUTTOFORTJENESTE	1	1.807.031	1.311.199
Personaleomkostninger.....	2	-1.845.487	-1.642.287
Af- og nedskrivninger.....		-41.797	-35.247
DRIFTSRESULTAT		-80.253	-366.335
Andre finansielle omkostninger.....	3	-7.986	-6.807
RESULTAT FØR SKAT		-88.239	-373.142
Skat af årets resultat.....	4	97.740	16.052
ÅRETS RESULTAT		9.501	-357.090
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		9.501	-357.090
I ALT		9.501	-357.090

BALANCE 31. MAJ

AKTIVER	Note	2022 kr.	2021 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		0	129.927
Indretning af lejede lokaler.....		36.966	40.738
Materielle anlægsaktiver.....	5	36.966	170.665
Lejededpositum og andre tilgodehavender.....		0	39.000
Finansielle anlægsaktiver.....	6	0	39.000
ANLÆGSAKTIVER.....		36.966	209.665
Råvarer og hjælpematerialer.....		156.989	137.296
Varebeholdninger.....		156.989	137.296
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		30.385	0
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.....		297.701	0
Udskudte skatteaktiver.....		54.822	33.000
Andre tilgodehavender.....		24.673	312.198
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag.....		91.970	16.052
Periodeafgrænsningsposter.....		37.625	6.056
Tilgodehavender.....		537.176	367.306
Likvide beholdninger.....		57.516	11.573
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		751.681	516.175
AKTIVER.....		788.647	725.840
PASSIVER			
Anpartskapital.....		200.000	200.000
Overført resultat.....		-335.114	-344.615
EGENKAPITAL.....		-135.114	-144.615
Anden gæld.....		0	181.274
Feriepengeindefrysning.....		33.216	32.533
Langfristede gældsforpligtelser.....	7	33.216	213.807
Gæld til pengeinstitutter.....		451.344	71.615
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		179.585	193.378
Anden gæld.....		259.616	391.655
Kortfristede gældsforpligtelser.....		890.545	656.648
GÆLDSFORPLIGTELSESR.....		923.761	870.455
PASSIVER.....		788.647	725.840
Eventualposter mv.	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Anpartskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juni 2021.....	200.000	-344.615	-144.615
Forslag til resultatdisponering.....		9.501	9.501
Egenkapital 31. maj 2022.....	200.000	-335.114	-135.114

NOTER

			Note
Særlige poster			1
Der er i året søgt og modtaget 64 tkr. i lønkompensation og 95 tkr. i kompensation for faste omkostninger i forbindelse med Covid-19.			
	2021/22	2020/21	
	kr.	kr.	
Personaleomkostninger			2
Antal personer beskæftiget i gennemsnit:	5	5	
Løn og gager.....	1.732.571	1.582.709	
Pensioner.....	70.170	18.900	
Andre omkostninger til social sikring.....	42.746	40.678	
	1.845.487	1.642.287	
Andre finansielle omkostninger			3
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	7.986	6.807	
	7.986	6.807	
Skat af årets resultat			4
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	-75.918	-16.052	
Regulering af udskudt skat.....	-21.822	0	
	-97.740	-16.052	
Materielle anlægsaktiver			5
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	
Kostpris 1. juni 2021.....	203.501	45.264	
Tilgang.....	47.429	0	
Afgang.....	-250.930	0	
Kostpris 31. maj 2022.....	0	45.264	
Af- og nedskrivninger 1. juni 2021.....	73.574	4.526	
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver.....	-111.599	0	
Årets afskrivninger.....	38.025	3.772	
Af- og nedskrivninger 31. maj 2022.....	0	8.298	
Regnskabsmæssig værdi 31. maj 2022.....	0	36.966	

NOTER

					Note
Finansielle anlægsaktiver					6
				Lejedepositum og andre tilgodehavender	
Kostpris 1. juni 2021.....				39.000	
Afgang.....				-39.000	
Kostpris 31. maj 2022.....				0	
Regnskabsmæssig værdi 31. maj 2022.....				0	
 Langfristede gældsforpligtelser					 7
	31/5 2022	Afdrag	Restgæld	31/5 2021	
	gæld i alt	næste år	efter 5 år	gæld i alt	
Anden gæld.....	0	0	0	181.274	
Feriepengeindfrysning.....	33.216	0	33.216	32.533	
	33.216	0	33.216	213.807	
 Eventualposter mv.					 8
Eventualforpligtelser					
Operationel leasing					
Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 22 tkr.					
Leasingkontrakterne har en restløbetid på 24 mdr. med en samlet restleasingydelse på 50 tkr.					
Hæftelse i sambeskatningen					
Selskabet hæfter solidarisk sammen med moderselskabet og de øvrige selskaber i den sambeskattede koncern for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for eventuelle kildeskatter såsom udbytteskat mv.					
Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for P. CONRADSEN HOLDING ApS, der er administrationselskab for sambeskatningen.					
 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser					 9
Ingen.					

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for NerD ApS for 2021/22 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af de afgifter og rabatter, der kan henføres til salget.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets aktiviteter. I posten indgår fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver samt modtaget kompensation i henhold til Covid-19 reglerne.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

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

Ydelser i forbindelse med operationelle leasingaftaler og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

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

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

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsmkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita omfatter huslejedeposita, som indregnes og måles til kostpris. Der afskrives ikke på deposita.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

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

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skyldig skat 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. Tilgodehavende og skyldigt sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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 i egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.