



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 2020 - 31. MAJ 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 1. oktober 2021

Peter Conradsen

CVR-NR. 39 57 26 21

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. juni 2020 - 31. maj 2021	
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
	Hjemsted: Frederikshavn
	Regnskabsår: 1. juni 2020 - 31. maj 2021
Direktion	Peter Conradsen
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Sæbygårdvej 25 9300 Sæby

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juni 2020 - 31. maj 2021 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2020 - 31. maj 2021.

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 27. september 2021

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 2020 - 31. maj 2021 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, de internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark.

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 27. september 2021

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

Selskabets resultat er ikke tilfredsstillende. Selskabet har realiseret et underskud på 357 tkr.

Hele selskabets egenkapital er tabt. For at styrke selskabet har moderselskabet ydet koncerntilskud på 220 tkr. og selskabets ejere har også afgivet tilsagn om, at tilføre den nødvendige likviditet og finansiering af det kommende års drift.

Covidrestriktionerne har været hovedårsagen til det realiserede underskud i regnskabsåret.

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	2020/21 kr.	2019/20 kr.
BRUTTOFORTJENESTE	1	1.332.060	1.033.542
Personaleomkostninger.....	2	-1.663.148	-1.190.723
Af- og nedskrivninger.....		-35.247	-23.188
DRIFTSRESULTAT		-366.335	-180.369
Andre finansielle indtægter.....		0	450.000
Andre finansielle omkostninger.....		-6.807	-1.842
RESULTAT FØR SKAT		-373.142	267.789
Skat af årets resultat.....	3	16.052	0
ÅRETS RESULTAT		-357.090	267.789
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		-357.090	267.789
I ALT		-357.090	267.789

BALANCE 31. MAJ

AKTIVER	Note	2021 kr.	2020 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		129.927	70.071
Indretning af lejede lokaler.....		40.738	44.510
Materielle anlægsaktiver.....	4	170.665	114.581
Lejededpositum og andre tilgodehavender.....		39.000	40.800
Finansielle anlægsaktiver.....	5	39.000	40.800
ANLÆGSAKTIVER.....		209.665	155.381
Råvarer og hjælpematerialer.....		137.296	108.025
Varebeholdninger.....		137.296	108.025
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		0	15.041
Udskudte skatteaktiver.....		33.000	33.000
Andre tilgodehavender.....		312.198	135.946
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag.....		16.052	0
Periodeafgrænsningsposter.....		6.056	2.420
Tilgodehavender.....		367.306	186.407
Likvide beholdninger.....		11.573	18.643
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		516.175	313.075
AKTIVER.....		725.840	468.456
PASSIVER			
Anpartskapital.....		200.000	200.000
Overført resultat.....		-344.615	-207.525
EGENKAPITAL.....		-144.615	-7.525
Anden gæld.....		181.274	0
Feriepengeindefrysning.....		32.533	0
Langfristede gældsforpligtelser.....	6	213.807	0
Gæld til pengeinstitutter.....		71.615	106.093
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		193.378	265.241
Anden gæld.....		391.655	104.647
Kortfristede gældsforpligtelser.....		656.648	475.981
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		870.455	475.981
PASSIVER.....		725.840	468.456
Eventualposter mv.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Anpartskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juni 2020.....	200.000	-207.525	-7.525
Forslag til resultatdisponering.....		-357.090	-357.090
Transaktioner med ejere			
Koncerntilskud.....		220.000	220.000
Egenkapital 31. maj 2021.....	200.000	-344.615	-144.615

Der er i året modtaget koncerntilskud på 220.000 kr. fra moderselskabet.

NOTER

			Note
Særlige poster			1
Der er i året søgt og modtaget 186 tkr. i lønkomensation og 211 tkr. i komensation for faste omkostninger i forbindelse med Covid-19.			
	2020/21	2019/20	
	kr.	kr.	
Personaleomkostninger			2
Antal personer beskæftiget i gennemsnit:	5	3	
Løn og gager.....	1.582.709	1.150.285	
Pensioner.....	18.900	0	
Andre omkostninger til social sikring.....	40.678	24.040	
Andre personaleomkostninger.....	20.861	16.398	
	1.663.148	1.190.723	
Skat af årets resultat			3
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	-16.052	0	
	-16.052	0	
Materielle anlægsaktiver			4
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	
Kostpris 1. juni 2020.....	112.170	45.264	
Tilgang.....	91.331	0	
Kostpris 31. maj 2021.....	203.501	45.264	
Af- og nedskrivninger 1. juni 2020.....	42.099	754	
Årets afskrivninger	31.475	3.772	
Af- og nedskrivninger 31. maj 2021.....	73.574	4.526	
Regnskabsmæssig værdi 31. maj 2021.....	129.927	40.738	
Finansielle anlægsaktiver			5
		Lejededpositum og andre tilgodehavender	
Kostpris 1. juni 2020.....		40.800	
Afgang.....		-1.800	
Kostpris 31. maj 2021.....		39.000	
Regnskabsmæssig værdi 31. maj 2021.....		39.000	

NOTER

					Note
Langfristede gældsforpligtelser					6
	31/5 2021 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	31/5 2020 gæld i alt	
Anden gæld.....	181.274	0	0	0	
Feriepengeindefrysning.....	32.533	0	32.533	0	
	213.807	0	32.533	0	
 Eventualposter mv.					 7
Eventualforpligtelser					
Operationel leasing					
Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 22 tkr.					
Leasingkontrakterne har en restløbetid på 26 mdr. med en samlet restleasingydelse på 72 tkr.					
Huslejeforpligtelser					
Selskabet har indgået huslejeforpligtelser, der på balancetidspunktet udgør 158 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					 8
Ingen.					

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for NerD ApS for 2020/21 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.