

Leth & Partnere
Registreret revisionsanpartsselskab

Neiendam Consulting ApS

Rosenvangsvej 53B
2670 Greve
CVR-nr. 40 42 31 17

Årsrapport for 2023/24

Årsrapporten er fremlagt og godkendt af generalforsamlingen
afholdt den 20. august 2024

Karen Søgaard Neiendam
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|--|------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsrapport | 3 |
| | |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| | |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni | 9 |
| Balance 30. juni | 10 |
| Egenkapitalopgørelse | 12 |
| Noter | 13 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024 for Neiiendam Consulting 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. 30. juni 2024 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024.

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.

Greve, den 20. august 2024
Direktion

Martin Søgaard Neiiendam
direktør

Karen Søgaard Neiiendam
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Neiiendam Consulting ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Neiiendam Consulting ApS for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som selskabet har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 selskabet 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 selskabets 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, selskabet 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.

Greve, den 20. august 2024

LETH & PARTNERE
Registreret revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 32 78 91 53

Carsten Leth
Registreret revisor
Medlem af FSR - danske revisorer
mne33702

Selskabsoplysninger

Selskabet

Neiiendam Consulting ApS
Rosenvangsvej 53B
2670 Greve

CVR-nr.: 40 42 31 17

Regnskabsperiode: 1. juli 2023 - 30. juni 2024

Hjemsted: Greve

Direktion

Martin Søgaard Neiiendam, direktør
Karen Søgaard Neiiendam, direktør

Revisor

Leth & Partnere
Registreret revisionsanpartsselskab
Greve Strandvej 19
2670 Greve

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består af salg af konsulentbistand i forbindelse med softwareudvikling. Virksomheden har en mindre bi-aktivitet af salg af konsulentbistand inden for HR, administration og løn.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023/24 udviser et overskud på DKK 244.372, og selskabets balance pr. 30. juni 2024 udviser en egenkapital på DKK 295.157.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Neiiendam Consulting ApS for 2023/24 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 2023/24 er aflagt i DKK

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

Bruttofortjeneste

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

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

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

Direkte omkostninger

Direkte omkostninger indeholder det forbrug af omkostninger, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

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.

Balancen

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventet tab.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

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 samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

| | <u>Note</u> | <u>2023/2024</u> DKK | <u>2022/2023</u> DKK |
|--|-------------|-------------------------|-------------------------|
| Bruttofortjeneste | | 1.726.254 | 1.509.912 |
| Personaleomkostninger | 1 | <u>-1.412.147</u> | <u>-1.247.847</u> |
| Resultat før finansielle poster | | 314.107 | 262.065 |
| Finansielle indtægter | | 70 | 0 |
| Finansielle omkostninger | | <u>-41</u> | <u>-3.705</u> |
| Resultat før skat | | 314.136 | 258.360 |
| Skat af årets resultat | 2 | <u>-69.764</u> | <u>-57.642</u> |
| Årets resultat | | <u>244.372</u> | <u>200.718</u> |
| | | | |
| Foreslået udbytte | | 245.000 | 200.000 |
| Overført resultat | | <u>-628</u> | <u>718</u> |
| | | <u>244.372</u> | <u>200.718</u> |

Balance 30. juni

| | <u>Note</u> | <u>2023/24</u> DKK | <u>2022/23</u> DKK |
|--|-------------|------------------------------|------------------------------|
| Aktiver | | | |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 221.250 | 182.500 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 45.564 | 196.274 |
| Andre tilgodehavender | | 90.000 | 10.475 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 27.519 | 31.509 |
| Tilgodehavender | | <u>384.333</u> | <u>420.758</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>128.980</u> | <u>53.082</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>513.313</u> | <u>473.840</u> |
| Aktiver i alt | | <u><u>513.313</u></u> | <u><u>473.840</u></u> |

Balance 30. juni

| | <u>Note</u> | <u>2023/24</u> DKK | <u>2022/23</u> DKK |
|--|-------------|------------------------------|------------------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 50.000 | 50.000 |
| Overført resultat | | 157 | 785 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | | 245.000 | 200.000 |
| Egenkapital | | <u>295.157</u> | <u>250.785</u> |
| Hensættelse til udskudt skat | | 6.054 | 6.932 |
| Hensatte forpligtelser i alt | | <u>6.054</u> | <u>6.932</u> |
| Skyldigt sambeskatningsbidrag | | 70.642 | 50.710 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 3 | <u>70.642</u> | <u>50.710</u> |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 1.342 | 12.339 |
| Anden gæld | | 140.118 | 153.074 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>141.460</u> | <u>165.413</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>212.102</u> | <u>216.123</u> |
| Passiver i alt | | <u><u>513.313</u></u> | <u><u>473.840</u></u> |
| Eventualforpligtelser | 4 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 5 | | |

Egenkapitalopgørelse

| | Virksomheds- kapital | Overført resultat | Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret | I alt |
|----------------------------------|-------------------------|----------------------|---|----------------|
| Egenkapital 1. juli 2023 | 50.000 | 785 | 200.000 | 250.785 |
| Betalt ordinært udbytte | 0 | 0 | -200.000 | -200.000 |
| Årets resultat | 0 | -628 | 245.000 | 244.372 |
| Egenkapital 30. juni 2024 | 50.000 | 157 | 245.000 | 295.157 |

Noter

| | <u>2023/2024</u> | <u>2022/2023</u> | | |
|---|-------------------------|-------------------------|-----------------|-------------------|
| | DKK | DKK | | |
| 1 Personaleomkostninger | | | | |
| Lønninger | 1.132.828 | 966.102 | | |
| Pensioner | 255.185 | 251.388 | | |
| Andre omkostninger til social sikring | 10.302 | 12.970 | | |
| Andre personaleomkostninger | <u>13.832</u> | <u>17.387</u> | | |
| | <u>1.412.147</u> | <u>1.247.847</u> | | |
| | | | | |
| Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit | <u>2</u> | <u>2</u> | | |
| | | | | |
| 2 Skat af årets resultat | | | | |
| Årets udskudte skat | -878 | 6.932 | | |
| Sambeskatningsbidrag | <u>70.642</u> | <u>50.710</u> | | |
| | <u>69.764</u> | <u>57.642</u> | | |
| | | | | |
| 3 Langfristede gældsforpligtelser | | | | |
| | Gæld | Gæld | Afdrag | Restgæld |
| | <u>1. juli 2023</u> | <u>30. juni 2024</u> | <u>næste år</u> | <u>efter 5 år</u> |
| Skyldigt sambeskatningsbidrag | <u>50.710</u> | <u>70.642</u> | <u>0</u> | <u>0</u> |
| | <u>50.710</u> | <u>70.642</u> | <u>0</u> | <u>0</u> |

Noter

4 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet MK Neiiendam ApS (Administrationselskab) og hæfter solidarisk for betaling af selskabsskat for indkomståret og frem.

Herudover har selskabet ingen eventualforpligtelser pr. 30. juni 2024.

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser pr. 30. juni 2024.