

ND4 Services ApS

Broloftet 2, 6 th, 8240 Risskov
CVR-nr. 40 63 51 65

Årsrapport for regnskabsåret 01.10.20 - 30.09.21

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 28.01.22

Ivan Kristian Pedersen
Dirigent



Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse	7
Balance	8 - 9
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11 - 17

Selskabet

ND4 Services ApS
c/o Ivan Kristian Pedersen
Broloftet 2, 6 th
8240 Risskov
CVR-nr.: 40 63 51 65
Regnskabsår: 01.10 - 30.09

Direktion

Ivan Kristian Pedersen

Revisor

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Modervirksomhed

ND4 Holding ApS, Aarhus Kommune

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.20 - 30.09.21 for ND4 Services ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet er ikke revideret, og jeg erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.21 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.20 - 30.09.21.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Risskov, den 28. januar 2022

Direktionen

Ivan Kristian Pedersen

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i ND4 Services ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for ND4 Services ApS for regnskabsåret 01.10.20 - 30.09.21 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

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

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller gennemgangskonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aarhus, den 28. januar 2022

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Jesper Resdal Thomsen

Statsaut. revisor
MNE-nr. mne34536

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består i at drive virksomhed med professionelle services, fx ledelsesrådgivning, forandringsledelse, program- og projektledelse og hermed forbundet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.10.20 - 30.09.21 udviser et resultat på DKK -110.446 mod DKK 122.852 for tiden 08.07.19 - 30.09.20. Balancen viser en egenkapital på DKK -37.594.

Ledelsen finder årets resultat utilfredsstillende.

Oplysninger om fortsat drift

Der henvises til note 1, hvor forudsætningerne for fortsat drift er beskrevet.

Efterfølgende begivenheder

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

	2020/21	08.07.19
Note	DKK	DKK
Bruttofortjeneste	392.902	772.655
2 Personalemkostninger	-533.147	-638.962
Resultat før af- og nedskrivninger	-140.245	133.693
3 Finansielle indtægter	1.868	32.496
Finansielle omkostninger	-2.368	-6.632
Resultat før skat	-140.745	159.557
Skat af årets resultat	30.299	-36.705
Årets resultat	-110.446	122.852

Forslag til resultatdisponering

Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	90.000
Overført resultat	-110.446	32.852
I alt	-110.446	122.852

AKTIVER		30.09.21	30.09.20
		DKK	DKK
Note			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	164.875	0
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	5.016	5.000
	Udskudt skatteaktiv	9.795	0
	Andre tilgodehavender	0	23.000
	Tilgodehavender hos selskabsdeltagere og ledelse	0	93.200
	Tilgodehavender i alt	179.686	121.200
	Likvide beholdninger	78.481	191.956
	Omsætningsaktiver i alt	258.167	313.156
	Aktiver i alt	258.167	313.156

PASSIVER		30.09.21	30.09.20
		DKK	DKK
Note			
	Selskabskapital	40.000	40.000
	Overført resultat	-77.594	32.852
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	90.000
	Egenkapital i alt	-37.594	162.852
	Hensættelser til udskudt skat	0	20.504
	Hensatte forpligtelser i alt	0	20.504
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	10.000	10.000
	Selskabsskat	16.201	16.201
	Anden gæld	269.560	103.599
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	295.761	129.800
	Gældsforpligtelser i alt	295.761	129.800
	Passiver i alt	258.167	313.156

- 4 Eventualforpligtelser
- 5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 6 Nærtstående parter

Egenkapitalopgørelse

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat	Forslag til udbytte for regnskabs- året	Egenkapital i alt
Egenkapitalopgørelse for 01.10.20 - 30.09.21				
Saldo pr. 01.10.20	40.000	32.852	90.000	162.852
Betalt udbytte	0	0	-90.000	-90.000
Forslag til resultatdisponering	0	-110.446	0	-110.446
Saldo pr. 30.09.21	40.000	-77.594	0	-37.594

1. Oplysninger om fortsat drift

I årsregnskabet for regnskabsåret 01.10.20 - 30.09.21 er følgende usikkerhed om going concern væsentlig at bemærke:

Selskabet har i regnskabsåret 2020/21 genereret et regnskabsmæssigt underskud, mens egenkapitalen pr. 30.09.2021 er negativ. Det er en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at de nuværende kreditfaciliteter opretholdes. Selskabets kapitalejer har afgivet støtteerklæring om tilførsel af den nødvendige likviditet.

På baggrund af forventningerne til 2021/21 samt selskabets kapitalberedskab, er det ledelsens forventning, at selskabet har den fornødne likviditet til at kunne fortsætte driften.

På baggrund af ovenstående aflægges årsregnskabet under forudsætning om fortsat drift.

		08.07.19
	2020/21	30.09.20
	DKK	DKK

2. Personalemkostninger

Lønninger	506.725	627.325
Andre omkostninger til social sikring	4.307	2.562
Andre personaleomkostninger	22.115	9.075
I alt	533.147	638.962
Gennemsnitligt antal beskæftigede i året	1	1

3. Finansielle indtægter

Renteindtægter fra kapitalinteresser	1.868	1.500
Øvrige finansielle indtægter	0	30.996
I alt	1.868	32.496

4. Eventualforpligtelser

Selskabet har ingen eventualforpligtelser pr. 30.09.21.

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver.

6. Nærtstående parter

Beløb i DKK	Tilgodehavender hos medlemmer af direktionen
Kostpris pr. 01.10.20	93.200
Rente	1.868
Indbetalt i årets løb	-184.537
Udbetalt i årets løb	38.500
Kostpris pr. 30.09.21	-50.969
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.09.21	-50.969

Tilgodehavender forrentes med 10,05% p.a.

7. Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af bestemmelser fra en højere regnskabsklasse.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

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 og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, 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 årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen i takt med levering af tjenesteydelserne (leveringsmetoden). Nettoomsætningen måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjemand samt med fradrag af rabatter.

7. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder lejeindtægter, negativ goodwill og gevinster ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter årets vareforbrug målt til kostpris med tillæg af eventuelle forskydninger i lagerbeholdningen, herunder nedskrivninger i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg og reklame, administration, lokaler og tab på debitorer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Andre finansielle poster

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger m.v.

Skat af årets resultat

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som skat af årets resultat med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster indregnet direkte i egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

7. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

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.

BALANCE

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

7. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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.

Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.