

NH Bane & Anlæg ApS

Tiendevej 8
4760 Vordingborg

CVR-nr. 41383739

Årsrapport for 2022

3. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den

Nicolai Hallev
Dirigent

15413

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Egenkapitalopgørelse	14
Noter	15

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 2022 for NH Bane & Anlæg 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 2022.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vordingborg, den 22. marts 2023

Direktion

Nicolai Hallev

Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i NH Bane & Anlæg ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for NH Bane & Anlæg ApS for regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet 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 vores faglige ekspertise til at assistere Dem 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 opstilling af årsregnskabet, er Deres 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, De 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.

Vordingborg, den 22. marts 2023

Øernes Revision Registreret Revisionsaktieselskab

CVR-nr. 37121924

Kim Christensen

Registreret revisor

mne16181

medlem af FSR - danske revisorer

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	NH Bane & Anlæg ApS Tiendevej 8 4760 Vordingborg
CVR-nr.	41383739
Stiftelsesdato	5. maj 2020
Hjemsted	Vordingborg
Regnskabsår	1. januar 2022 - 31. december 2022
Direktion	Nicolai Hallev, Direktør
Revisor	Øernes Revision Registreret Revisionsaktieselskab Næstvedvej 2 4760 Vordingborg
CVR-nr.	37121924
P-nr.	1020785272
Pengeinstitut	Nordea Bank

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er anlægsarbejder, jernbanevedligeholdelse og anden pleje og pasning af ude-arealer samt al anden virksomhed, der naturligt står i forbindelse dermed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 2022 udviser et resultat på kr. -198.173, og selskabets balance pr. 31. december 2022 udviser en balancesum på kr. 1.484.398, og en egenkapital på kr. 891.181.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for NH Bane & Anlæg ApS for 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

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

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb og ydelser, og som direkte kan henføres til nettoomsætningen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration og autodrift.

Materielle anlægsaktiver med en anskaffelsessum under den skattemæssige grænse for småanskaffelser aktiveres i anskaffelsesåret.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner, andre omkostninger til social sikring samt andre personaleomkostninger.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktiverens brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentlige aktiviteter, herunder tab på debitorer og driftsmidler.

Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Posten indeholder renter.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter årets regulering af udskudt skat.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes brugstider:

	Brugstid	Restværdi
Goodwill	10 år	0 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	34.000 kr.

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Andre tilgodehavender

Andre tilgodehavender omfatter tilgodehavende feriepenge.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter indestående i pengeinstitut.

Anvendt regnskabspraksis

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

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.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatte.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Bruttofortjeneste		1.151.186	1.121.989
Personaleomkostninger	1	-1.005.801	-1.121.095
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-159.460	-176.060
Andre driftsomkostninger		-225.345	0
Driftsresultat		-239.420	-175.166
Finansielle indtægter		0	970
Finansielle omkostninger	2	-10.620	-7.179
Resultat før skat		-250.040	-181.375
Skat af årets resultat	3	51.867	52.088
Årets resultat		-198.173	-129.287
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-198.173	-129.287
Resultatdisponering		-198.173	-129.287

Balance 31. december 2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Aktiver			
Goodwill	4	638.400	729.600
Immaterielle anlægsaktiver		638.400	729.600
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	170.520	288.580
Materielle anlægsaktiver		170.520	288.580
Anlægsaktiver		808.920	1.018.180
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		263.781	575.462
Tilgodehavende selskabsskat		39.000	0
Andre tilgodehavender		579	0
Periodeafgrænsningsposter		15.585	12.408
Tilgodehavender		318.945	587.870
Likvide beholdninger		356.533	280.128
Omsætningsaktiver		675.478	867.998
Aktiver		1.484.398	1.886.178

Balance 31. december 2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		40.000	40.000
Overført resultat		851.181	1.049.354
Egenkapital		891.181	1.089.354
Hensættelser til udskudt skat		113.471	165.338
Hensatte forpligtelser		113.471	165.338
Leverandører af varer og tjenesteydelser		225.760	422.897
Anden gæld		253.986	208.589
Kortfristede gældsforpligtelser		479.746	631.486
Gældsforpligtelser		479.746	631.486
Passiver		1.484.398	1.886.178
Eventualforpligtelser	6		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2022	40.000	1.049.354	1.089.354
Årets resultat	0	-198.173	-198.173
Egenkapital 31. december 2022	40.000	851.181	891.181

Noter

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	870.634	1.085.793
Pensioner	54.462	14.947
Andre omkostninger til social sikring	8.433	7.358
Andre personaleomkostninger	72.272	12.997
	<u>1.005.801</u>	<u>1.121.095</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>2</u>	<u>2</u>
2. Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	10.620	7.179
	<u>10.620</u>	<u>7.179</u>
3. Skat af årets resultat		
Årets ændring i udskudt skat	-51.867	-52.088
	<u>-51.867</u>	<u>-52.088</u>

Noter

	2022	2021
4. Goodwill		
Kostpris primo	912.000	912.000
Kostpris ultimo	912.000	912.000
Af- og nedskrivninger primo	-182.400	-91.200
Årets afskrivninger	-91.200	-91.200
Af- og nedskrivninger ultimo	-273.600	-182.400
Regnskabsmæssig værdi ultimo	638.400	729.600
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	458.300	458.300
Afgang i årets løb	-83.000	0
Kostpris ultimo	375.300	458.300
Af- og nedskrivninger primo	-169.720	-84.860
Årets afskrivninger	-68.260	-84.860
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	33.200	0
Af- og nedskrivninger ultimo	-204.780	-169.720
Regnskabsmæssig værdi ultimo	170.520	288.580
6. Eventualforpligtelser		
Forpligtelser udgør 162 t.kr.		

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Nicolai Hallev

Navnet returneret af dansk MitID var:

Nicolai Hallev

Direktør

ID: ad2b4a1e-ff1f-40a0-ba71-98aea73a221c

Tidspunkt for underskrift: 23-03-2023 kl.: 16:11:00

Underskrevet med MitID



Nicolai Hallev

Navnet returneret af dansk MitID var:

Nicolai Hallev

Dirigent

ID: ad2b4a1e-ff1f-40a0-ba71-98aea73a221c

Tidspunkt for underskrift: 23-03-2023 kl.: 16:11:00

Underskrevet med MitID



Kim Christensen

Navnet returneret af dansk NemID var:

Kim Christensen (ØR)

Revisor

ID: 73365789

CVR-match med dansk NemID

Tidspunkt for underskrift: 23-03-2023 kl.: 16:11:51

Underskrevet med NemID

NEM ID

This document has esignatur Agreement-ID: 2e1641MgXZH249666160

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.