



Nikka Erhvervsservice ApS

Ringstedvej 89
4180 Sorø

CVR-nr. 41 99 86 95

Årsrapport for 2023
(3. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 20. juni 2024

Pia Ryberg Rasmussen
dirigent



Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	8
Balance 31. december	9
Noter	11



Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Nikka Erhvervsservice 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 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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.

Sorø, den 20. juni 2024

Direktion

Pia Ryberg Rasmussen
adm. direktør

Natasha Nikka Christensen
direktør



Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Nikka Erhvervsservice ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Nikka Erhvervsservice ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 virksomheden 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 revisoreres 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 virksomhedens 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, virksomheden 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.

Roskilde, den 20. juni 2024

Algade Revision
Registreret Revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 35 66 39 16

Mick Andersen
Registreret revisor, FSR - danske revisorer
mne41282



Selskabsoplysninger

Selskabet

Nikka Erhvervsservice ApS
Ringstedvej 89
4180 Sorø

CVR-nr.: 41 99 86 95

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2023

Stiftet: 5. januar 2021

Regnskabsår: 3. regnskabsår

Hjemsted: Sorø

Direktion

Pia Ryberg Rasmussen, adm. direktør
Natasha Nikka Christensen, direktør

Revisor

Algade Revision
Registreret Revisionsanpartsselskab
Algade 5, 1
4000 Roskilde



Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at udøve virksomhed med handel og service samt aktiviteter i tilknytning hertil.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2023 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023 udviser et underskud på DKK 1.022.024, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en negativ egenkapital på DKK 77.962.

Selskabets ledelse har i regnskabsåret ikke haft det relevante fokus på bogholderiet. Derfor er der ved regnskabsopstillingen, optaget et ikke uvæsentligt beløb i difference. Derved er det lykkedes at afstemme balancen og dele af resultatopgørelsen til eksterne beviser. Endvidere er dækningsgraden og andre nøgletal inden for normalen. Ledelsen er således overbevist om, at årsrapporten i al væsentlighed er korrekt.

Selskabets ledelse har efterfølgende tilknyttet den relevante assistance.

Selskabets egenkapital er tabt. Selskabets kapitalejer har derfor valgt at tilbagestå for eget krav, indtil de på statusdagen kendte kreditorer er fyldestgjort. Årsrapporten aflægges på baggrund heraf efter princippet om going concern.

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 Nikka Erhvervsservice ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2023 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.

Nettoomsætning

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



Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, 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.

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring 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

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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



Anvendt regnskabspraksis

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under DKK 32.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

Selskabsskat 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.

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 netrealisationsværdi.

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 på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.



Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2023 DKK	2022 DKK
Bruttofortjeneste		3.214.061	3.888.036
Personaleomkostninger	1	-4.513.311	-3.728.094
Resultat før af- og nedskrivninger		-1.299.250	159.942
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-8.000	0
Resultat før finansielle poster		-1.307.250	159.942
Finansielle indtægter		6.925	16.820
Finansielle omkostninger	2	-3.602	-20.120
Resultat før skat		-1.303.927	156.642
Skat af årets resultat		281.903	-39.877
Årets resultat		-1.022.024	116.765
Overført resultat		-1.022.024	116.765
		-1.022.024	116.765



Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2023</u> DKK	<u>2022</u> DKK
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		32.000	0
Materielle anlægsaktiver		32.000	0
Deposita		4.400	0
Finansielle anlægsaktiver		4.400	0
Anlægsaktiver i alt		36.400	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		699.007	1.039.928
Andre tilgodehavender		0	151.720
Udskudt skatteaktiv		349.007	67.104
Selskabsskat		110.000	0
Tilgodehavender		1.158.014	1.258.752
Likvide beholdninger		23.887	375.852
Omsætningsaktiver i alt		1.181.901	1.634.604
Aktiver i alt		1.218.301	1.634.604



Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2023</u> DKK	<u>2022</u> DKK
Passiver			
Virksomhedskapital		40.000	40.000
Overført resultat		-117.962	904.063
Egenkapital		-77.962	944.063
Leverandører af varer og tjenesteydelser		10.000	10.000
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		375.000	0
Selskabsskat		0	113.117
Anden gæld		911.263	567.424
Kortfristede gældsforpligtelser		1.296.263	690.541
Gældsforpligtelser i alt		1.296.263	690.541
Passiver i alt		1.218.301	1.634.604
Leje- og leasingforpligtelser	4		
Eventualforpligtelser	5		



Noter

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	DKK	DKK
1 Personalemkostninger		
Lønninger	4.407.831	3.658.985
Pensioner	9.372	0
Andre omkostninger til social sikring	84.397	62.509
Andre personaleomkostninger	<u>11.711</u>	<u>6.600</u>
	<u>4.513.311</u>	<u>3.728.094</u>
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>11</u>	<u>9</u>
2 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	3.602	5.822
Rentetillæg selskabsskat	<u>0</u>	<u>14.298</u>
	<u>3.602</u>	<u>20.120</u>
3 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)		
Selskabets egenkapital er tabt. Selskabets kapitalejer har derfor valgt at tilbagestå for eget krav, indtil de på statusdagen kendte kreditorer er fyldestgjort. Årsrapporten aflægges på baggrund heraf efter princippet om going concern.		
4 Leje- og leasingforpligtelser		
Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelse:		
Inden for et år	54.024	54.024
Mellem 1 og 5 år	<u>23.570</u>	<u>77.594</u>
	<u>77.594</u>	<u>131.618</u>
Anvisningsforpligtelse vedrørende operationel leasing. Forventede restværdier ved kontrakternes udløb.	40.000	40.000
Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelse:		



Noter

4 Leje- og leasingforpligtelser (Fortsat)

Efter 5 år	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>

5 Eventualforpligtelser

Selskabet har en huslejeforpligtelse på kr. 8.250 svarende til opsigelsesperiode på 3 måneder.

Pia Ryberg Rasmusen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Pia Ryberg Rasmusen
Direktør
ID: be7a4460-96b9-4122-af24-87d7ebd55141
CPR-match med dansk MitID
Tidspunkt for underskrift: 27-06-2024 kl.: 21:41:41
Underskrevet med MitID



Pia Ryberg Rasmusen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Pia Ryberg Rasmusen
Dirigent
ID: be7a4460-96b9-4122-af24-87d7ebd55141
CPR-match med dansk MitID
Tidspunkt for underskrift: 27-06-2024 kl.: 21:41:41
Underskrevet med MitID



Natasha Nikka Christensen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Natasha Nikka Christensen
Direktør
ID: 8dfb9b68-109b-4e71-9539-b6bbf1f461aa
CPR-match med dansk MitID
Tidspunkt for underskrift: 27-06-2024 kl.: 17:23:38
Underskrevet med MitID



Mick Andersen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Mick Berthou Hagberg Andersen
Revisor
ID: bb379720-af6c-42b7-83f1-af2fc519f35c
CVR-match med dansk MitID
Tidspunkt for underskrift: 27-06-2024 kl.: 21:46:47
Underskrevet med MitID

