



Sønderjyllands Revision
Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Nørreport 3 · 6200 Aabenraa
Tlf. 74 62 61 12

Torvegade 6 · 6330 Padborg
Tlf. 74 67 20 21

Augustenborg Landevej 7 · 6400 Sønderborg
Tlf. 74 43 77 00

kontakt@sr.dk · www.sr.dk

Neighborhood ApS

Farverhus 148, 6200 Aabenraa

CVR-nr. 42 60 53 36

Intern årsrapport

1. januar - 31. december 2023

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af internt årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt den interne årsrapport for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Neighborhood ApS.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse er den interne årsrapport udarbejdet i overensstemmelse med den regnskabspraksis, der er beskrevet i afsnittet om anvendt regnskabspraksis.

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

Aabenraa, den 10. april 2024

Direktion

Jesper Nydahl Biel

Revisors erklæring om opstilling af internt årsregnskab

Til anpartshaverne i Neighborhood ApS

Vi har opstillet det interne årsregnskab for Neighborhood ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Det interne årsregnskab 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 vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere det interne årsregnskab 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.

Det interne årsregnskab samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af det interne årsregnskab, 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 det interne årsregnskab. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt det interne årsregnskab er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aabenraa, den 10. april 2024

Sønderjyllands Revision
Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 18 06 16 35

Lars Ehmsen Boysen
Statsaut. revisor
mne49108

Selskabsoplysninger

Selskabet	Neighborhood ApS Farverhus 148 6200 Aabenraa CVR-nr.: 42 60 53 36 Stiftet: 12. juli 2021 Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Jesper Nydahl Biel
Revisor	Sønderjyllands Revision, Statsautoriseret revisionsaktieselskab Nørreport 3 6200 Aabenraa
Kapitalinteresser	Shelter Forsorghjem ApS, Aabenraa Shelter Efterværn ApS, Aabenraa Compund Aabenraa ApS, Aabenraa

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af at eje kapitalandele.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat efter skat udgør 341.668 kr. mod 728.009 kr. sidste år.

Anvendt regnskabspraksis

Den interne årsrapport for Neighborhood ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed med de tilpasninger, der følger af, at der er tale om en intern årsrapport.

Den interne årsrapport er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter administrationsomkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger 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.

Indtægter af kapitalinteresser

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af kapitalinteressernes resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Anvendt regnskabspraksis

Der afskrives ikke på kunst.

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

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalinteresser

Kapitalinteresser indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en konsolideringsmetode.

I balancen indregnes kapitalinteresser til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter ejervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Kapitalinteresser med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang ejervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalinteresser overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i kapitalinteresser.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Øvrige 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

<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
1 Administrationsomkostninger	-6.250	-35.024
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	-18.417	-5.766
Resultat før finansielle poster	-24.667	-40.790
Indtægter af kapitalinteresser	359.225	762.519
2 Andre finansielle indtægter	7.110	9.463
3 Øvrige finansielle omkostninger	0	-3.183
Resultat før skat	341.668	728.009
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	341.668	728.009
 Forslag til resultatdisponering:		
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	113.000	0
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	66.175	0
Udbytte for regnskabsåret	66.000	117.800
Overføres til overført resultat	96.493	610.209
Disponeret i alt	341.668	728.009

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Anlægsaktiver		
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	105.761	93.251
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>105.761</u>	<u>93.251</u>
5 Kapitalinteresser	715.572	881.347
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>715.572</u>	<u>881.347</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>821.333</u>	<u>974.598</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender hos kapitalinteresser	162.108	180.154
Tilgodehavender i alt	<u>162.108</u>	<u>180.154</u>
Likvide beholdninger	283.092	913
Omsætningsaktiver i alt	<u>445.200</u>	<u>181.067</u>
Aktiver i alt	<u>1.266.533</u>	<u>1.155.665</u>

Balance 31. december

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	40.000	40.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	66.175	0
6 Overført resultat	1.088.108	991.615
Foreslået udbytte for regnskabsåret	66.000	117.800
Egenkapital i alt	<u>1.260.283</u>	<u>1.149.415</u>
Gældsforpligtelser		
7 Anden gæld	6.250	6.250
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	6.250	6.250
Gældsforpligtelser i alt	<u>6.250</u>	<u>6.250</u>
Passiver i alt	<u>1.266.533</u>	<u>1.155.665</u>
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
1. Administrationsomkostninger		
Mindre nyanskaffelser	0	9.399
Revisorhonorar	6.250	6.250
Revisorhonorar, rest sidste år	0	7.500
Advokat	0	11.875
	<u>6.250</u>	<u>35.024</u>
2. Andre finansielle indtægter		
Renter, pengeinstitutter	156	0
Renter Compound Aabenraa ApS	6.954	9.463
	<u>7.110</u>	<u>9.463</u>
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Renter, pengeinstitutter	0	350
Renter ulovligt lån	0	2.833
	<u>0</u>	<u>3.183</u>
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2023	99.017	0
Tilgang i årets løb	112.647	99.017
Afgang i årets løb	-81.720	0
Kostpris 31. december 2023	<u>129.944</u>	<u>99.017</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	-5.766	0
Årets afskrivninger	-18.417	-5.766
Af- og nedskrivninger 31. december 2023	<u>-24.183</u>	<u>-5.766</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	<u>105.761</u>	<u>93.251</u>

Noter

	31/12 2023	31/12 2022	
5. Kapitalinteresser			
Kostpris 1. januar 2023	574.398	574.398	
Kostpris 31. december 2023	574.398	574.398	
Opskrivninger 1. januar 2023	306.949	-305.570	
Årets resultat	359.225	762.519	
Udbytte	-525.000	-150.000	
Opskrivninger 31. december 2023	141.174	306.949	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	715.572	881.347	
Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter			
	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Shelter Forsorgshjem ApS, Aabenraa	50 %	807.520	357.049
Shelter Efterværn ApS, Aabenraa	50 %	350.575	219.582
Compund Aabenraa ApS, Aabenraa	50 %	273.048	141.817
		1.431.143	718.448
6. Overført resultat			
Overført resultat 1. januar 2023		991.615	381.406
Årets overførte overskud eller underskud		96.493	610.209
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret		113.000	0
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret		-113.000	0
		1.088.108	991.615
7. Anden gæld			
Skyldig revisor		6.250	6.250
		6.250	6.250
8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			
Selskabet har kautioneret overfor kapitalinteressernes mellemværende med bankforbindelse. Pr. 31.12.23 er der ingen træk i banken i kapitalinteresserne.			

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.

Jesper Nydahl Biel

Navnet returneret af dansk MitID var:

NAVNE & ADRESSEBESKYTTET

Direktør

ID: 63fe2dfe-dc9d-4093-b694-d18967623b88

Tidspunkt for underskrift: 12-04-2024 kl.: 10:06:11

Underskrevet med MitID



Lars Ehmsen Boysen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Lars Ehmsen Boysen

Revisor

ID: 902cc9ac-0b08-47d8-8a65-a10f25728cea

Tidspunkt for underskrift: 12-04-2024 kl.: 11:04:43

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: 2d28f7gwRjz51700981

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.