

Thomas Nellemann Fotografi ApS

**Skovstien 14
8382 Hinnerup**

CVR-nr. 43 14 59 32

Årsrapport for 2022

Opstillet uden revision eller review

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalfor-
samling den 02/06 2023

Thomas Bastrup Nellemann
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2022	9
Balance pr. 31. december 2022	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

Selskabsoplysninger

Selskabet

Thomas Nellemann Fotografi ApS
Skovstien 14
8382 Hinnerup

CVR-nr.: 43 14 59 32
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2022
Stiftet: 18. marts 2022
Hjemsted: Favrskov

Direktion

Thomas Bastrup Nellemann, direktør

Revisor

Roesgaard
Godkendt Revisionspartnerselskab
Sønderbrogade 16
8700 Horsens

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Thomas Nellemann Fotografi ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

Ledelsesberetningen indeholder efter min 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.

Hinnerup, den 15. maj 2023

Direktion

Thomas Bastrup Nellemann
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejerne i Thomas Nellemann Fotografi ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Thomas Nellemann Fotografi ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden 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 vores faglige ekspertise til at assistere virksomheden 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 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Horsens, den 15. maj 2023

Roesgaard

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 54 31 28

Michael Mortensen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne34108

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive fotografisk virksomhed, samt hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2022 udviser et overskud på kr. 711.736, og selskabets balance pr. 31. december 2022 udviser en egenkapital på kr. 3.673.361.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Thomas Nellemann Fotografi ApS for 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten for 2022 er aflagt i kr.

Der er ingen sammenligningstal, idet 2022 er selskabets første regnskabsperiode.

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

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

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- 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, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

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.

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

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 7 år. Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

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:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	%
Indretning af lejede lokaler	5 år	%

Aktiver med en kostpris på under kr. 31.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Brugstiden og restværdien revurderes årligt. En ændring behandles som et regnskabsmæssigt skøn, og indvirkningen på afskrivninger indregnes fremadrettet.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter 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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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. januar - 31. december 2022

	<u>Note</u>	<u>2022</u> kr.
Bruttofortjeneste		1.956.874
Personaleomkostninger	1	<u>(624.379)</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		1.332.495
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	<u>(403.917)</u>
Resultat før finansielle poster		928.578
Finansielle indtægter	3	4.706
Finansielle omkostninger	4	<u>(7.712)</u>
Resultat før skat		925.572
Skat af årets resultat	5	<u>(213.836)</u>
Årets resultat		<u>711.736</u>
Foreslået udbytte		700.000
Overført resultat		<u>11.736</u>
		<u>711.736</u>

Balance pr. 31. december 2022

	<u>Note</u>	<u>2022</u> kr.
Aktiver		
Goodwill		2.271.429
Immaterielle anlægsaktiver	6	2.271.429
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	7	6.666
Indretning af lejede lokaler	7	39.497
Materielle anlægsaktiver		46.163
Deposita		72.352
Finansielle anlægsaktiver		72.352
Anlægsaktiver i alt		2.389.944
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		125.750
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.048.534
Periodeafgrænsningsposter		2.724
Tilgodehavender		1.177.008
Likvide beholdninger		1.404.435
Omsætningsaktiver i alt		2.581.443
Aktiver i alt		4.971.387

Balance pr. 31. december 2022

	<u>Note</u>	<u>2022</u> kr.
Passiver		
Virksomhedskapital		40.000
Overført resultat		2.933.361
Foreslået udbytte for regnskabsåret		700.000
Egenkapital	8	<u>3.673.361</u>
Hensættelse til udskudt skat	9	<u>491.056</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>491.056</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		180.032
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		7.868
Skyldigt sambeskatningsbidrag		293.788
Anden gæld		<u>325.282</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>806.970</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>806.970</u>
Passiver i alt		<u>4.971.387</u>

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virk-</u> <u>somheds-</u> <u>kapital</u>	<u>Overkurs ved</u> <u>emission</u>	<u>Overført</u> <u>resultat</u>	<u>Foreslået ud-</u> <u>bytte for</u> <u>regnskabs-</u> <u>året</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2022	0	0	0	0	0
Årets resultat	0	0	11.736	700.000	711.736
Overført fra overkurs ved emission	0	(2.921.625)	2.921.625	0	0
Kontant indbetaling i forbindelse med stiftelse	40.000	2.921.625	0	0	2.961.625
Egenkapital 31. december 2022	40.000	0	2.933.361	700.000	3.673.361

Noter til årsrapporten

	2022
	kr.
1 Personaleomkostninger	
Lønninger	623.811
Andre omkostninger til social sikring	568
	624.379
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	
Afskrivninger immaterielle anlægsaktiver	378.571
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	25.346
	403.917
3 Finansielle indtægter	
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	4.706
	4.706
4 Finansielle omkostninger	
Andre finansielle omkostninger	7.712
	7.712
5 Skat af årets resultat	
Årets aktuelle skat	293.788
Regulering af udskudt skat tidligere år	(79.952)
	213.836

Noter til årsrapporten

6 Immaterielle anlægsaktiver

	Goodwill
Kostpris 1. januar 2022	<u>2.650.000</u>
Kostpris 31. december 2022	<u>2.650.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2022	0
Årets afskrivninger	<u>378.571</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2022	<u>378.571</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	<u>2.271.429</u>

7 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris 1. januar 2022	<u>256.133</u>	<u>149.811</u>
Kostpris 31. december 2022	<u>256.133</u>	<u>149.811</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2022	242.800	91.635
Årets afskrivninger	<u>6.667</u>	<u>18.679</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2022	<u>249.467</u>	<u>110.314</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	<u>6.666</u>	<u>39.497</u>

Noter til årsrapporten

8 Egenkapital

Virksomhedskapitalen har udviklet sig således:

	2022
	kr.
Virksomhedskapital 1. januar 2022	0
Tilgang i året	40.000
Virksomhedskapital	40.000

9 Hensættelse til udskudt skat

Hensættelse til udskudt skat 1. januar 2022	571.008
Udskudt skat indregnet i resultatopgørelsen	(79.952)
Hensættelse til udskudt skat 31. december 2022	491.056

Hensættelse til udskudt skat vedrører:

Immaterielle anlægsaktiver	499.714
Materielle anlægsaktiver	(8.658)
	491.056

10 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet T. Nellemann Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2022 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2022 eller senere.