

Namasko ApS

Årsrapport for 2023

CVR-nr. 25 93 88 01

23. årsrapport

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 19. januar 2024

Carsten Skov

Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	1
Ledespåtegning	2
Ledelsesberetning	3
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2023	7
Balance pr. 31. december 2023	8
Noter	10

Selskabsoplysninger

Selskabsnavn:

Namasko ApS

Lerbjergvej 10

2650 Hvidovre

CVR-nr. 25 93 88 01

Hjemstedskommune: Hvidovre

Direktion:

Carsten Skov

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar til 31. december 2023 for Namasko ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hvidovre, den 19. januar 2024

Direktion:

Carsten Skov

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter.

Selskabets hovedaktivitet er virksomhedsrådgivning og anden rådgivning om driftsledelse samt investering i fast ejendom.

Årets udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold.

Årets resultat er et overskud på kr. 88.044. Der henvises i øvrigt til resultatopgørelsen for perioden 1. januar til 31. december 2023 og balancen pr. 31. december 2023.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning.

Der er ikke, efter ledelsens skøn, indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Namasko ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste 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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens §32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

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 og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Balance

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. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en forventet brugstid på 3 – 5 år og en restværdi på kr. 0.

Tilgodehavender

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

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Gæld

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

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.

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 indenfor samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoaktiver måles til nettorealisation sværdi.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, indregnes i egenkapitalen.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2023

<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Bruttofortjeneste	721.053	817.322
1 Personaleomkostninger	-611.957	-664.912
Resultat før af- og nedskrivninger	109.096	152.410
2 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-27.500	0
Resultat før finansielle poster	81.596	152.410
Finansielle indtægter	125.784	105.349
Finansielle omkostninger	-93.442	-331.154
Resultat før skat	113.938	-73.395
3 Skat af årets resultat	-25.894	14.168
Årets resultat	88.044	-59.227
Der fordeles således:		
Overført til næste år	88.044	-59.227
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Anvendelse i alt	88.044	-59.227

Balance pr. 31. december 2023

<u>Note</u>	<u>Aktiver</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	<u>Anlægsaktiver</u>		
2	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>92.500</u>	<u>0</u>
	<u>Omsætningsaktiver</u>		
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg af tjenesteydelser	24.750	56.250
	Andre tilgodehavender	2.000	2.000
	Skatteaktiv	0	14.168
		<u>26.750</u>	<u>72.418</u>
	Værdipapirer	<u>502.172</u>	<u>464.093</u>
	Likvide beholdninger	<u>1.003.574</u>	<u>966.933</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.532.496</u>	<u>1.503.444</u>
	Aktiver i alt	<u>1.624.996</u>	<u>1.503.444</u>

Balance pr. 31. december 2023

<u>Note</u>	<u>Passiver</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
4	<u>Egenkapital</u>		
	Selskabskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	463.084	375.040
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>0</u>
		<u>588.084</u>	<u>500.040</u>
	 <u>Kortfristet gæld</u>		
	Skyldigt sambeskatningsbidrag	25.894	0
	Anden gæld	<u>1.011.018</u>	<u>1.003.404</u>
		<u>1.036.912</u>	<u>1.003.404</u>
	 Gæld i alt	<u>1.036.912</u>	<u>1.003.404</u>
	 Passiver i alt	<u>1.624.996</u>	<u>1.503.444</u>
5	Eventualforpligtelser		

Noter

1. Personalemkostninger

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Lønninger	598.864	628.864
Andre omkostninger til social sikring	5.687	5.830
Andre personalemkostninger	7.406	30.218
	<u>611.957</u>	<u>664.912</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>

2. Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris pr. 1. januar 2023	0
Tilgang i årets løb	120.000
Afgang i årets løb	<u>0</u>
Kostpris pr. 31. december 2023	<u>120.000</u>
Af- og nedskrivninger pr. 1. januar 2023	0
Årets afskrivninger	27.500
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger pr. 31. december 2023	<u>27.500</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2023	<u>92.500</u>

3. Skat

Årets aktuelle skat	25.894	-14.168
Regulering af udskudt skat	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>25.894</u>	<u>-14.168</u>

Noter

4. Egenkapital

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Selskabskapital	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
Reserve for opskrivninger	<u>0</u>	<u>0</u>
Overført resultat:		
Overført resultat primo	375.040	434.267
Årets resultat	<u>88.044</u>	<u>-59.227</u>
Overført resultat ultimo	<u>463.084</u>	<u>375.040</u>
Henlagt til udbytte primo	500.000	500.000
Udloddet udbytte	-500.000	-500.000
Forslået udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>0</u>
Henlagt til udbytte ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>
Egenkapital ultimo	<u><u>588.084</u></u>	<u><u>500.040</u></u>

5. Eventualforpligtelser

Selskabet har ikke kontraktlige leasing-, kautions- og eventualforpligtelser eller pantsatte aktiver.

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Holdingselskabet af 15. marts 2013 ApS, CVR nr. 35 14 12 27 som administrationsselskab og hæfter forholdsmæssigt for skattekrav i sambeskatningen