

Nielebock & Skovgaard ApS

Søledsvej 5, 4684 Holmegaard
CVR-nr. 44 79 29 23

Årsrapport 2024

26. april - 31. december

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling, den 6. maj 2025

Thomas Skovgaard

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger	3
---------------------	---

Erklæringer

Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------	---

Årsregnskab 26. april - 31. december

Resultatopgørelse	7
Balance	8-9
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	12-14

Selskabsoplysninger

Selskabet	Nielebock & Skovgaard ApS Søledsvej 5 4684 Holmegaard
	CVR-nr.: 44 79 29 23 Stiftet: 26. april 2024 Kommune: Næstved Regnskabsår: 26. april - 31. december
Direktion	Thomas Skovgaard
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Fælledvej 1 5000 Odense C

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 26. april - 31. december 2024 for Nielebock & Skovgaard 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 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 26. april - 31. december 2024.

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

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Toksværd, den 25. april 2025

Direktion:

Thomas Skovgaard

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til kapitalejeren i Nielebock & Skovgaard ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Nielebock & Skovgaard ApS for regnskabsåret 26. april - 31. december 2024 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen 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 opstillingen af årsregnskabet, er ledelsens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtede til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, ledelsen 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.

Odense, den 25. april 2025

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Thomas Brorsen Jensen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne26825

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet består i drift af dagligvareforretning.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er i nærværende årsregnskab indregnet et skatteaktiv på 133 tkr. Værdien heraf afhænger af den fremtidige indtjeningsevne. Det er på baggrund af forventningerne til den fremtidige indtjening ledelsens vurdering, at det skattemæssige underskud fuldt ud bliver udnyttet indenfor 2-3 år.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for utilfredsstillende. Det negative resultat i regnskabsåret er påvirket af en række opstartsomkostninger til etablering samt omkostninger i forbindelse med indkøring af personale mv.

Selskabet har tabt mere end halvdelen af selskabskapitalen. Selskabets ledelse forventer, at selskabet ved egen indtjening kan reetablere selskabskapitalen. Det er ledelsens opfattelse, at pengeinstitut og hovedleverandør fortsat vil stille de for driften nødvendige kreditrammer til rådighed, hvorfor årsregnskabet er aflagt under forudsætningen om fortsat drift.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Resultatopgørelse 26. april - 31. december

	Note	2024 kr.
Bruttofortjeneste		772.077
Personaleomkostninger	1	-1.344.678
Driftsresultat		-572.601
Øvrige finansielle omkostninger		-40.801
Resultat før skat		-613.402
Skat af årets resultat	2	133.188
Årets resultat		-480.214
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		-480.214
I alt		-480.214

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2024 kr.
Lejedefinitum og andre tilgodehavender		12.000
Finansielle anlægsaktiver		12.000
Anlægsaktiver		12.000
<hr/>		
Varelager		562.296
Varebeholdninger		562.296
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		295.002
Udskudte skatteaktiver		133.188
Andre tilgodehavender		70.643
Periodeafgrænsningsposter		74.943
Tilgodehavender		573.776
Likvide beholdninger		124.603
Omsætningsaktiver		1.260.675
<hr/>		
Aktiver		1.272.675
<hr/>		

Balance 31. december

Passiver

	Note	2024 kr.
Anpartskapital		200.000
Overført resultat		-480.214
Egenkapital		-280.214
<hr/>		
Gæld til pengeinstitutter		484.602
Leverandører af varer og tjenesteydelser		800.904
Anden gæld		267.383
Kortfristede gældsforpligtelser		1.552.889
Gældsforpligtelser		1.552.889
<hr/>		
Passiver		1.272.675
<hr/>		
Eventualposter mv.	3	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4	
Forudsætninger for fortsat drift	5	
Oplysninger om væsentlige usikkerheder ved indregning og måling	6	

Egenkapitalopgørelse

kr.	Anpartskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 26. april 2024	200.000	0	200.000
Forslag til resultatdisponering		-480.214	-480.214
Egenkapital 31. december 2024	200.000	-480.214	-280.214

Noter

2024
kr.

1 | Personaleomkostninger

Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit:	7
Løn og gager	1.223.573
Pensioner	97.588
Andre omkostninger til social sikring	23.517

1.344.678

2 | Skat af årets resultat

Regulering af udskudt skat	-133.188
----------------------------	----------

-133.188

3 | Eventualposter mv.

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået huslejeforpligtelser, der på balancetidspunktet udgør 42 tkr. i opsigelsesperioden.

Selskabet har indgået leasingaftaler med restløbetid på op til 36 måneder. Leasingkontrakterne har en samlet restleasingforpligtelse på 179 tkr.

4 | Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med hovedleverandør Dagrofa Logistik A/S har virksomheden stillet virksomhedspant på nominelt 750 tkr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Varebeholdninger	kr. 562.296
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	295.002

5 | Forudsætninger for fortsat drift

Årets resultat anses for utilfredsstillende. Det negative resultat i regnskabsåret er påvirket af en række opstartsomkostninger til etablering samt omkostninger i forbindelse med indkøring af personale mv.

Selskabet har tabt mere end halvdelen af selskabskapitalen. Selskabets ledelse forventer, at selskabet ved egen indtjening kan reetablere selskabskapitalen. Det er ledelsens opfattelse, at pengeinstitut og hovedleverandør fortsat vil stille de for driften nødvendige kreditrammer til rådighed, hvorfor årsregnskabet er aflagt under forudsætningen om fortsat drift.

6 | Oplysninger om væsentlige usikkerheder ved indregning og måling

Der er i nærværende årsregnskab indregnet et skatteaktiv på 133 tkr. Værdien heraf afhænger af den fremtidige indtjeningsevne. Det er på baggrund af forventningerne til den fremtidige indtjening ledelsens vurdering, at det skattemæssige underskud fuldt ud bliver udnyttet indenfor 2-3 år.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Nielebock & Skovgaard ApS for 2024 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter følgende regnskabspraksis.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer 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 ekskl. moms og med fradrag af de afgifter og rabatter, der kan henføres til salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets aktiviteter. Desuden indgår fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt driftstabs- og konflikterstatninger samt lønrefusioner. Erstatninger indregnes, når indtægten skønnes at være realisabel.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter øvrige produktions-, salgs-, leverings- og administrationsomkostninger, herunder omkostninger til energi, markedsføring, lokaler, tab på debitorer, leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Renteindtægter og -omkostninger beregnes på amortiserede kostpriser.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning 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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Deposita omfatter huslejedeposita, som indregnes og måles til kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af direkte færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningernes omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Tilgodehavender

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

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.

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonterings-sats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

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

Skyldig skat 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 acontoskatte.

Udskudt skat måles 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 blive anvendt inden for en overskuelig årrække, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Anvendt regnskabspraksis

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

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således forskellen mellem netto-provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Amortiseret kostpris for kortfristede forpligtelser svarer normalt til nominal værdi.