

NAB INVEST ApS

Frederikssundsvej 346
2700 Brønshøj

Årsrapport
1. april 2020 - 31. marts 2021

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

14/09/2021

Naseem Alam
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledelsespåtegning

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Egenkapitalopgørelse

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

NAB INVEST ApS
Frederikssundsvej 346
2700 Brønshøj
e-mailadresse: tresetdk@yahoo.dk
CVR-nr: 35382615
Regnskabsår: 01/04/2020 - 31/03/2021

Revisor

JOOST & PARTNER REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB
Else Sørensens Vej 30, 1
2610 Rødovre
DK Danmark
CVR-nr: 63778710
P-enhed: 1004127790

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. april 2020 - 31. marts 2021 for NAB INVEST ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Brønshøj, den 14/09/2021

Direktion

Naseem Alam

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i NAB Invest ApS.

Vi har opstillet årsregnskabet for NAB Invest ApS for regnskabsåret 1. april 2020 - 31. marts 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

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

Rødovre, 14/09/2021

Jørgen Joost , mne673
Registreret Revisor
JOOST & PARTNER REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB
CVR: 63778710

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter er, direkte og indirekte at udfører solcenter, spillehal samt udøve anden virksomhed, der står i naturlig forbindelse hermed.

Selskabet har i årets løb modtaget kompensationer fra hjælpepakker på samlet 419.003 kr.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er tilfredsstillende.

Der er ingen væsentlige begivenheder i året.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for bedømmelsen af virksomhedens finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Generelt

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 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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt ydelsen er leveret inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32. Bruttofortjeneste indeholder andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv. Ydelser på leasingkontrakter, hvor selskabet ikke har de væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (operationel leasing) indregnes i resultatopgørelsen over kontrakternes løbetid. Ydelserne indgår i posten andre eksterne omkostninger. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualforpligtelser.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige virksomheder.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger.

Skat

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 på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen. Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %. Udskudt skat måles til nettorealisationsværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig. Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes brugstider:

Goodwill: 10 år

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar: 10 år

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

Selskabsskat

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. Udskudte skatteaktiver, herunder værdien 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 nettorealisationsværdi. 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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. apr. 2020 - 31. mar. 2021

	Note	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		801.940	360.585
Personaleomkostninger	1	-410.707	-361.580
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-147.588	-147.588
Resultat af ordinær primær drift		243.645	-148.583
Øvrige finansielle omkostninger		-3.109	-5.171
Ordinært resultat før skat		240.536	-153.754
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		240.536	-153.754
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		240.536	-153.754
I alt		240.536	-153.754

Særlige poster fra resultatopgørelsen	Note
	2

Balance 31. marts 2021

Aktiver

	Note	2020/21	2019/20
		kr.	kr.
Goodwill		524.843	926.612
Immaterielle anlægsaktiver i alt	3	524.843	926.612
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		25.719	90.188
Materielle anlægsaktiver i alt	4	25.719	90.188
Anlægsaktiver i alt		550.562	1.016.800
Andre tilgodehavender		579.557	22.854
Tilgodehavender i alt		579.557	22.854
Likvide beholdninger		135.173	257.538
Omsætningsaktiver i alt		714.730	280.392
AKTIVER I ALT		1.265.292	1.297.192

Balance 31. marts 2021

Passiver

	Note	2020/21	2019/20
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		80.000	80.000
Overført resultat		4.403	82.517
Egenkapital i alt		84.403	162.517
Leverandører af varer og tjenesteydelser		6.250	5.000
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		1.154.639	1.129.675
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		20.000	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.180.889	1.134.675
Gældsforpligtelser i alt		1.180.889	1.134.675
PASSIVER I ALT		1.265.292	1.297.192

Egenkapitalopgørelse 1. apr. 2020 - 31. mar. 2021

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	I alt
	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	80.000	82.517	162.517
Værdireguleringer af egenkapitalen		-318.650	-318.650
Årets resultat		240.536	240.536
Egenkapital, ultimo	80.000	4.403	84.403

Noter

1. Personaleomkostninger

	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Løn og gager	394.523	357.982
Andre omkostninger til social sikring	8.630	2.543
Personaleomkostninger	7.554	1.055
	<u>410.707</u>	<u>361.580</u>

2. Særlige poster fra resultatopgørelsen

Der er i bruttofortjenesten for 2020 indregnet Covid-19 kompensation for ordningen for

- lønkompensation med 115.116 kr
- Omsætningsnedgang med 121.678 kr
- faste omkostninger 182.209 kr.

3. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Good-will kr.
Kostpris primo	<u>1.280.875</u>
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	<u>1.280.875</u>
Af- og nedskrivning primo	<u>-354.263</u>
Regulering tidligere år	-273.681
Årets afskrivning	-128.088
Af- og nedskrivning ultimo	<u>-756.032</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>524.843</u>

4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	195.000
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	195.000
Af- og nedskrivning primo	-104.812
Årets afskrivning	-19.500
Tilbageførsel ved afgang	-44.969
Af- og nedskrivning ultimo	-169.281
Regnskabsmæssig værdi ultimo	25.719

5. Oplysning om eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser overstiger ikke 607.000 kr.

6. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2020/21
Gennemsnitligt antal ansatte	1