
NAB INVEST ApS

CVR-nr.: 35382615

Frederikssundsvej 346
2700 Brønshøj

Årsrapport
1. april 2023 - 31. marts 2024

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

14/08/2024

Naseem Alam
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledelsespåtegning

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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: 01/04/2023 - 31/03/2024
Revisor	TimeVision Godkendt Revisionspartnerselskab Park Allé 295 2605 Brøndby DK Danmark CVR-nr.: 38267132 P-enhed: 1022020699

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. april 2023 - 31. marts 2024 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 14/08/2024

Direktion

Naseem Alam

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i NAB INVEST ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for NAB INVEST ApS for regnskabsåret 1. april 2023 - 31. marts 2024, der omfatter resultatopgørelse, balancen og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven. Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. marts 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2023 - 31. marts 2024 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet ”Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants’ internationale retningslinjer for revisorerers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for regnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion. En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis. Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Brøndby, den 14/08/2024

TimeVision Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr.: 38267132
Jesper Nørrelund Bentzen, mne29388
Registreret Revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

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

Selskabet har dog i året frasolgt solcenteret.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er utilfredsstillende.

Selskabets egenkapital er pr. 31. marts 2024 negativ med DKK 500.406.

Selskabets egenkapital er tabt. Selskabets ledelse forventer overskud i fremtiden og forventer at få reetableret kapitalen inden for en årrække. Årsregnskabet er i overensstemmelse hermed udarbejdet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

Den fortsatte drift af selskabet er afhængig af, at selskabets investorer fortsat støtter op om finansieringen af selskabets aktiviteter .

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 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 kontraktens 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 poster 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 nettorealiseringsværdi 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

Småanskaffelser på indtil 33.000 kr. pr. enhed eller med indtil 3 års forventet levetid, omkostningsføres fuldt ud i regnskabsåret.

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 nettorealiseringsværdi. 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. 2023 - 31. mar. 2024

	Note	2023/24 kr.	2022/23 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		403.352	588.649
Personaleomkostninger	1	-583.302	-581.591
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-113.088	-134.307
Resultat af ordinær primær drift		-293.038	-127.249
Andre finansielle indtægter		51	0
Øvrige finansielle omkostninger		0	-2.221
Ordinært resultat før skat		-292.987	-129.470
Årets resultat		-292.987	-129.470
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-292.987	-129.470
I alt		-292.987	-129.470

Balance 31. marts 2024

Aktiver

	Note	2023/24	2022/23
		kr.	kr.
Goodwill		50.579	268.667
Immaterielle anlægsaktiver i alt	2	50.579	268.667
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	0
Materielle anlægsaktiver i alt	3	0	0
Anlægsaktiver i alt		50.579	268.667
Tilgodehavende skat		2.000	3.000
Andre tilgodehavender		706.908	746.587
Tilgodehavender i alt		708.908	749.587
Likvide beholdninger		464.371	268.600
Omsætningsaktiver i alt		1.173.279	1.018.187
AKTIVER I ALT		1.223.858	1.286.854

Balance 31. marts 2024

Passiver

	Note	2023/24	2022/23
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		80.000	80.000
Overført resultat		-580.406	-287.419
Egenkapital i alt		-500.406	-207.419
Anden gæld, der er optaget ved udstedelse af obligationer		1.245.385	1.408.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		478.879	86.273
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.724.264	1.494.273
Gældsforpligtelser i alt		1.724.264	1.494.273
PASSIVER I ALT		1.223.858	1.286.854

Egenkapitalopgørelse 1. apr. 2023 - 31. mar. 2024

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	80.000	-287.419	0	-207.419
Betalt udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	0	-292.987	0	-292.987
Egenkapital, ultimo	80.000	-580.406	0	-500.406

Noter

1. Personaleomkostninger

	2023/24 kr.	2022/23 kr.
Løn og gager	563.054	559.203
Sociale omkostninger	14.948	18.031
Personaleomkostninger	5.300	4.357
	<u>583.302</u>	<u>581.591</u>

2. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Good-will kr.
Kostpris primo	1.280.875
Tilgang	0
Afgang	-150.000
Kostpris ultimo	1.130.875
Af- og nedskrivning primo	-997.208
Afgang i året	30.000
Årets afskrivning	-113.088
Af- og nedskrivning ultimo	-1.080.296
Regnskabsmæssig værdi ultimo	50.579

3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	195.000
Tilgang	176.689
Afgang	-176.689
Kostpris ultimo	195.000
Af- og nedskrivning primo	-195.000
Årets afskrivning	0
Tilbageførsel ved afgang	0
Af- og nedskrivning ultimo	-195.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0

4. Oplysning om usikkerhed om going concern

Selskabet opfylder ikke selskabslovens kapitalkrav. Ledelsen aflægger regnskabet efter fortsat drift, da selskabets nuværende og planlagte aktiviteter ikke giver anledning til særlige finansielle risici, og selskabets likviditetsberedskab er sikret i tilstrækkeligt omfang.

5. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2023/24
Gennemsnitligt antal ansatte	2