

NEM-HR ApS

CVR-nr.: 33746636

Roarsvej 24
2000 Frederiksberg

Årsrapport
1. januar 2021 - 31. december 2021

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

31/05/2022

Martin Kelvin Rasmussen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledelsespåtegning

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Egenkapitalopgørelse

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden NEM-HR ApS
Roarsvej 24
2000 Frederiksberg

CVR-nr: 33746636
Regnskabsår: 01/01/2021 - 31/12/2021

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 1. januar - 31. december 2021 for NEM-HR 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.

Frederiksberg , den 15/05/2022

Direktion

Martin Kelvin Rasmussen

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets formål er administration af sygerefusioner, udarbejdelse af hjemmesider samt regnskabsassistance.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Det er ledelsens opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling for regnskabsåret 2021.

Ledelsen vurderer årets resultat som værende tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabs afslutning

Der er efter regnskabsårets udløb ikke indtruffet betydelige begivenheder, som væsentligt vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere regnskabsår.

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 tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelserne i Årsregnskabslovens § 32, hvorfor selskabets omsætning ikke er oplyst.

Posterne ”Nettoomsætning” til og med ”Andre eksterne omkostninger” er sammendraget til en post benævnt ”Bruttofortjeneste”.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af ydelser indtægtsføres efter faktureringskriteriet.

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse ved betalinger under acontoskatteordningen mv.

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 på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

- Andre anlæg, driftsmateriel og inventar: 3-5 år - Scrapværdi 0%
- Indretning af lejede lokaler : 3-5 år - Scrapværdi 0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver, som omfatter deposita, indregnes til amortiseret kostpris.

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en gruppevis nedskrivning, baseret på virksomhedens erfaringer fra tidligere år.

Periodeafgrænsningsposter

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

Egenkapital**Udbytte**

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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 skattesatsen indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan. 2021 - 31. dec. 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		4.230.053	3.863.414
Personaleomkostninger	1	-3.610.798	-3.249.426
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-63.699	0
Resultat af ordinær primær drift		555.556	613.988
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		13.238	8.525
Andre finansielle indtægter		65.578	56.841
Øvrige finansielle omkostninger		-9.416	-1.876
Ordinært resultat før skat		624.956	677.478
Skat af årets resultat	2	-150.020	-157.064
Årets resultat		474.936	520.414
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	350.000
Overført resultat		474.936	170.414
I alt		474.936	520.414

Balance 31. december 2021

Aktiver

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Indretning af lejede lokaler		260.000	0
Materielle anlægsaktiver i alt	3	260.000	0
Deposita		91.000	57.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	4	91.000	57.000
Anlægsaktiver i alt		351.000	57.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		300.543	365.756
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		641.627	102.912
Udskudte skatteaktiver		3.840	0
Andre tilgodehavender		350.797	325.374
Periodeafgrænsningsposter		17.432	11.997
Tilgodehavender i alt		1.314.239	806.039
Likvide beholdninger		0	1.143.570
Omsætningsaktiver i alt		1.314.239	1.949.609
AKTIVER I ALT		1.665.239	2.006.609

Balance 31. december 2021

Passiver

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Registreret kapital mv.	5	80.000	80.000
Overført resultat		658.272	183.336
Forslag til udbytte		0	350.000
Egenkapital i alt		738.272	613.336
Gæld til banker		36.555	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		62.650	113.136
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		827.762	1.280.137
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		926.967	1.393.273
Gældsforpligtelser i alt		926.967	1.393.273
PASSIVER I ALT		1.665.239	2.006.609

Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2021 - 31. dec. 2021

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	80.000	183.336	350.000	613.336
Betalt udbytte	0	0	-350.000	-350.000
Årets resultat	0	474.936	0	474.936
Egenkapital, ultimo	80.000	658.272	0	738.272

Noter

1. Personaleomkostninger

	2021 kr.	2020 kr.
Lønninger og gager	-3.431.041	-3.086.732
Pension	-265.906	-197.050
Lønrefusion	124.114	85.583
Andre omkostninger til social sikring	-37.965	-51.227
	<u>-3.610.798</u>	<u>-3.249.426</u>

2. Skat af årets resultat

	2021 kr.	2020 kr.
Skat af årets resultat	-153.860	-157.064
Regulering af udskudt skat	3.840	0
	<u>-150.020</u>	<u>-157.064</u>

3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Indretn. lejede lokaler kr.
Kostpris primo	0
Tilgang	323.699
Afgang	0
Kostpris ultimo	<u>323.699</u>
Akkumulerede af- og nedskrivning primo	0
Årets afskrivning	23.699
Tilbageførsel af afskrivninger ved afgang	0
Akkumulerede af- og nedskrivning ultimo	<u>23.699</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>260.000</u>

4. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Deposita kr.
Kostpris primo	57.000
Tilgang	34.000
Afgang	0
Kostpris ultimo	91.000

5. Registreret kapital mv.

Selskabskapitalen består af 80 anparter af kr. 1.000. Anparterne er ikke opdelt i klasser.

Der er ikke sket ændring af selskabskapitalens størrelse siden selskabets etablering.

6. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med Kelvin Holding ApS. Selskaberne hæfter solidarisk for skat af den sambeskattede indkomst, danske kildeskatter samt udbytte- og renteskat. Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter m.m. kan medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Selskabet har ikke påtaget sig eventualforpligtelser i øvrigt.

7. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

8. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2021
Gennemsnitligt antal ansatte	9