

Nikolaj Bergstrøm Kjølby ApS**Blegdammen 46****4600 Køge****CVR-nr. 35 52 69 27****Årsrapport for perioden
1. juli 2022 til 30. juni 2023
(10. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 5. september 2023

Nikolaj Bergstrøm Kjølby
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
 Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
 Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
1. juli 2022 - 30. juni 2023	
Balance pr. 30. juni 2023	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 for Nikolaj Bergstrøm Kjølby 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. 30. juni 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Køge, den 5. september 2023

Direktion

Nikolaj Bergstrøm Kjølby
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Nikolaj Bergstrøm Kjølby ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Nikolaj Bergstrøm Kjølby ApS for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens 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, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 5. september 2023

TT Revision
statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 29 16 85 04

Ulrik Dyreby Kock
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne34112

Selskabsoplysninger

Selskabet	Nikolaj Bergstrøm Kjølbj ApS Blegdammen 46 4600 Køge
	CVR-nr.: 35 52 69 27
	Regnskabsperiode: 1. juli 2022 - 30. juni 2023
	Stiftet: 1. november 2013
	Regnskabsår: 10. regnskabsår
	Hjemsted: Køge
Direktion	Nikolaj Bergstrøm Kjølbj, direktør
Revisor	TT Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Indiakaj 6 2100 København Ø

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive tømrer og snedkervirksomhed, herunder bådbyggeri og anden dermed beslægtet virksomhed

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2022/23 udviser et overskud på kr. 19.666, og selskabets balance pr. 30. juni 2023 udviser en egenkapital på kr. 109.438.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Nikolaj Bergstrøm Kjølbj ApS for 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2022/23 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

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

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og ydelser, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring 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 poster direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Anvendt regnskabspraksis

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede 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, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0-20 %

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger.

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 varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på et enkelt igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealisationsværdien, hvis denne er lavere.

Anvendt regnskabspraksis

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

Selskabsskat og udskudt skat

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

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under kortfristede gældsforpligtelser, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse

1. juli 2022 - 30. juni 2023

	Note	2022/2023	2021/2022
Bruttofortjeneste		280.497	212.686
Personaleomkostninger	1	-198.172	-236.857
Resultat før af- og nedskrivninger		82.325	-24.171
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-30.353	-41.410
Andre driftsomkostninger		50.397	-115.504
Resultat før finansielle poster		102.369	-181.085
Finansielle indtægter	2	288	0
Finansielle omkostninger	3	-63.230	-59.321
Resultat før skat		39.427	-240.406
Skat af årets resultat	4	-19.761	19.048
Årets resultat		19.666	-221.358
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		19.666	-221.358
		19.666	-221.358

Balance pr. 30. juni 2023

	Note	2022/23	2021/22
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	82.335	112.291
Materielle anlægsaktiver		82.335	112.291
Tilgodehavender i tilknyttede virksomheder		845.633	0
Finansielle anlægsaktiver		845.633	0
Anlægsaktiver i alt		927.968	112.291
Færdigvarer og handelsvarer		100.000	100.000
Varebeholdninger		100.000	100.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		32.479	37.560
Igangværende arbejder for fremmed regning		30.000	66.297
Udskudt skatteaktiv		1.836	21.597
Tilgodehavende selskabsskat		5.000	4.000
Periodeafgrænsningsposter		48.612	0
Tilgodehavender		117.927	129.454
Likvide beholdninger		89.775	787.288
Omsætningsaktiver i alt		307.702	1.016.742
Aktiver i alt		1.235.670	1.129.033

Balance pr. 30. juni 2023

	Note	2022/23	2021/22
Passiver			
Virksomhedskapital		85.000	80.000
Overført resultat		24.438	-160.228
Egenkapital	6	109.438	-80.228
Anden gæld		976.459	938.903
Langfristede gældsforpligtelser	7	976.459	938.903
Modtagne forudbetalinger fra kunder		30.000	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		81.566	246.484
Anden gæld		38.207	23.874
Kortfristede gældsforpligtelser		149.773	270.358
Gældsforpligtelser i alt		1.126.232	1.209.261
Passiver i alt		1.235.670	1.129.033

Egenkapitaloppgørelse

	Virksomheds- kapital	Overkurs ved emission	Overført resultat	I alt
Egenkapital primo	80.000	0	-160.228	-80.228
Kapitalforhøjelse ved gældskonvertering	5.000	165.000	165.000	335.000
Årets resultat	0	0	19.666	19.666
Overført fra overkurs ved emission	0	-165.000	0	-165.000
Egenkapital ultimo	85.000	0	24.438	109.438

Noter

	<u>2022/2023</u>	<u>2021/2022</u>
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	192.282	232.979
Andre omkostninger til social sikring	<u>5.890</u>	<u>3.878</u>
	<u>198.172</u>	<u>236.857</u>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	 <u>1</u>	 <u>1</u>
 2 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	<u>288</u>	<u>0</u>
	<u>288</u>	<u>0</u>
 3 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	19.298	0
Andre finansielle omkostninger	<u>43.932</u>	<u>59.321</u>
	<u>63.230</u>	<u>59.321</u>
 4 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	<u>19.761</u>	<u>-19.048</u>
	<u>19.761</u>	<u>-19.048</u>

Noter

5 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris primo	267.313
Tilgang i årets løb	40.000
Afgang i årets løb	-113.233
Kostpris ultimo	194.080
Af- og nedskrivninger primo	154.436
Årets afskrivninger	30.353
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	-73.044
Af- og nedskrivninger ultimo	111.745
Regnskabsmæssig værdi ultimo	82.335

6 Egenkapital

Virksomhedskapitalen består af 80 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Virksomhedskapitalen har udviklet sig således:

	2022/23	2021/22	2020/21	2019/20	2018/19
Virksomhedskapital primo	80.000	80.000	80.000	80.000	80.000
Tilgang i året	5.000	0	0	0	0
Virksomhedskapital	85.000	80.000	80.000	80.000	80.000

Noter

7 Langfristede gældsforpligtelser

	2022/23	2021/22
Anden gæld		
Mellem 1 og 5 år	976.459	938.903
Langfristet del	976.459	938.903
Øvrig kortfristet anden gæld	38.207	23.874
Kortfristet del	38.207	23.874
	1.014.666	962.777

8 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Jollesnederken Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2023 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

Nikolaj Bergstrø Kjølbby

Navnet returneret af dansk MitID var:

Nikolaj Bergstrøm Kjølbby

Direktør

ID: 7ce2587d-8ef8-439c-8af6-57f066f13fd4

Tidspunkt for underskrift: 11-09-2023 kl.: 15:52:05

Underskrevet med MitID



Nikolaj Bergstrø Kjølbby

Navnet returneret af dansk MitID var:

Nikolaj Bergstrøm Kjølbby

Dirigent

ID: 7ce2587d-8ef8-439c-8af6-57f066f13fd4

Tidspunkt for underskrift: 11-09-2023 kl.: 15:52:05

Underskrevet med MitID



Ulrik Dyreby Kock

Navnet returneret af dansk MitID var:

Ulrik Dyreby Kock

Statsautoriseret revisor

ID: 540acb02-e7d9-467b-9ac0-8ed5da53e146

Tidspunkt for underskrift: 11-09-2023 kl.: 16:29:29

Underskrevet med MitID

