

Nikolaj Bergstrøm Kjølby ApS

Blegdammen 46

4600 Køge

CVR-nr. 35 52 69 27

**Årsrapport for perioden
1. juli 2021 til 30. juni 2022
(9. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 24. august 2022

Nikolaj Bergstrøm Kjølby
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
 Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
 Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
1. juli 2021 - 30. juni 2022	
Balance pr. 30. juni 2022	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 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 2022 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022.

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 23. august 2022

Direktion

Nikolaj Bergstrøm Kjølby
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Nikolaj Bergstrøm Kjølbj ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Nikolaj Bergstrøm Kjølbj ApS for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 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 23. august 2022

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 2021 - 30. juni 2022

Stiftet: 1. november 2013

Regnskabsår: 9. 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 2021/22 udviser et underskud på kr. 221.358, og selskabets balance pr. 30. juni 2022 udviser en negativ egenkapital på kr. 80.228.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Selskabet har efter regnskabsårets afslutning gennemført en konvertering af gæld til egenkapital, således at egenkapitalen er retableret. Den henvises endvidere til note 1 "Selskabets fortsatte drift og finansiering".

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Nikolaj Bergstrøm Kjølbj ApS for 2021/22 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 2021/22 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. I personaleomkostninger er fratrasket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

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 posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Anvendt regnskabspraksis

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

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
Grunde og bygninger	50 år	90 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0-20 %
Indretning af lejede lokaler	5 år	0 %

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien 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.

Nettorealisationseværdien 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.

Anvendt regnskabspraksis

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

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

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget amortisering af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

Resultatopgørelse

1. juli 2021 - 30. juni 2022

	Note	2021/2022	2020/2021
Bruttofortjeneste		212.686	355.948
Personaleomkostninger	3	-236.857	-190.932
Resultat før af- og nedskrivninger		-24.171	165.016
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-41.410	-52.701
Andre driftsomkostninger		-115.504	0
Resultat før finansielle poster		-181.085	112.315
Finansielle indtægter	4	0	4
Finansielle omkostninger	5	-59.321	-53.787
Resultat før skat		-240.406	58.532
Skat af årets resultat	6	19.048	-16.631
Årets resultat		-221.358	41.901
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-221.358	41.901
		-221.358	41.901

Balance pr. 30. juni 2022

	Note	2021/22	2020/21
Aktiver			
Grunde og bygninger		0	1.616.678
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		112.291	94.701
Materielle anlægsaktiver	7	112.291	1.711.379
Anlægsaktiver i alt		112.291	1.711.379
Færdigvarer og handelsvarer		100.000	35.000
Varebeholdninger		100.000	35.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		37.560	33.049
Igangværende arbejder for fremmed regning		66.297	232.726
Udskudt skatteaktiv		21.597	2.549
Tilgodehavende selskabsskat		4.000	0
Tilgodehavender		129.454	268.324
Likvide beholdninger		787.288	73.358
Omsætningsaktiver i alt		1.016.742	376.682
Aktiver i alt		1.129.033	2.088.061

Balance pr. 30. juni 2022

	Note	2021/22	2020/21
Passiver			
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført resultat		-160.228	61.130
Egenkapital	8	-80.228	141.130
Gæld til realkreditinstitutter		0	622.295
Selskabsskat		0	13.908
Anden gæld		938.903	902.792
Langfristede gældsforpligtelser	9	938.903	1.538.995
Gæld til realkreditinstitutter	9	0	33.383
Modtagne forudbetalinger fra kunder		0	100.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	60.632
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		246.484	192.870
Anden gæld		23.874	21.051
Kortfristede gældsforpligtelser		270.358	407.936
Gældsforpligtelser i alt		1.209.261	1.946.931
Passiver i alt		1.129.033	2.088.061

Egenkapitaloppgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital primo	80.000	61.130	141.130
Årets resultat	0	-221.358	-221.358
Egenkapital ultimo	80.000	-160.228	-80.228

Noter

1 Selskabets fortsatte drift og finansiering

Selskabets resultatopgørelse for 2021/22 udviser et underskud på t.kr. 221 mod et overskud på t.kr. 42 sidste år, og virksomhedens balance pr. 30. juni 2021/22 udviser en negativ egenkapital på t.kr. 80, hvorfor selskabskapitalen er tabt. Ledelsen har iagttaget kapitaltabsreglerne i selskabsloven § 119. Selskabets ledelse har efter regnskabsårets afslutning gennemført en gældskonvertering, således at egenkapitalen er retableret. På den baggrund er det ledelsens vurdering, at selskabet vil kunne afvikle sine forpligtelser i takt med de forfalder de næste 12. mdr. frem, hvorfor årsrapporten er aflagt med fortsat drift for øje.

2 Andre usædvanlige forhold i årsrapporten

Selskabet har i indeværende regnskabsår solgt en ejendom med et tab på t.kr. 115 før skat. Tabet er indregnet i regnskabsposten andre driftsomkostninger.

	<u>2021/2022</u>	<u>2020/2021</u>
3 Personaleomkostninger		
Lønninger	232.979	177.598
Andre omkostninger til social sikring	<u>3.878</u>	<u>13.334</u>
	<u>236.857</u>	<u>190.932</u>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	 <u>1</u>	 <u>1</u>
 4 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	<u>0</u>	<u>4</u>
	<u>0</u>	<u>4</u>
 5 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>59.321</u>	<u>53.787</u>
	<u>59.321</u>	<u>53.787</u>

Noter

	<u>2021/2022</u>	<u>2020/2021</u>
6 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	17.908
Årets udskudte skat	-19.048	-1.277
	<u>-19.048</u>	<u>16.631</u>

7 Materielle anlægsaktiver

	<u>Grunde og byg- ninger</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris primo	1.631.381	208.313
Tilgang i årets løb	0	59.000
Afgang i årets løb	-1.631.381	0
Kostpris ultimo	<u>0</u>	<u>267.313</u>
Af- og nedskrivninger primo	14.703	113.612
Årets afskrivninger	0	41.410
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	-14.703	0
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>0</u>	<u>155.022</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>0</u>	<u>112.291</u>

8 Egenkapital

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

Der har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen i de seneste 5 år.

Noter

9 Langfristede gældsforpligtelser

	2021/22	2020/21
Gæld til realkreditinstitutter		
Efter 5 år	0	486.943
Mellem 1 og 5 år	0	135.352
Langfristet del	0	622.295
Inden for et år	0	33.383
	0	655.678
Selskabsskat		
Mellem 1 og 5 år	0	13.908
Langfristet del	0	13.908
Kortfristet del	0	0
	0	13.908
Anden gæld		
Mellem 1 og 5 år	938.903	902.792
Langfristet del	938.903	902.792
Øvrig kortfristet anden gæld	23.874	21.051
Kortfristet del	23.874	21.051
	962.777	923.843