

Nikolaj Bergstrøm Kjølby ApS

Blegdammen 46
4600 Køge
CVR-nr. 35 52 69 27

**Årsrapport for perioden
1. juli 2020 til 30. juni 2021
(8. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 25. oktober 2021

Nikolaj Bergstrøm Kjølby
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
 Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
 Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. juli 2020 - 30. juni 2021	10
Balance pr. 30. juni 2021	11
Egenkapitalopgørelse	13
Noter til årsrapporten	14

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 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 2021 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021.

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 7. oktober 2021

Direktion

Nikolaj Bergstrøm Kjølby
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Nikolaj Bergstrøm Kjølbj ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Nikolaj Bergstrøm Kjølbj ApS for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter 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 årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske 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 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 årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 7. oktober 2021

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

Ulrik Dyreby Kock
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne34112

Selskabsoplysninger**Selskabet**

Nikolaj Bergstrøm Kjølby ApS
Blegdammen 46
4600 Køge

CVR-nr.: 35 52 69 27

Regnskabsperiode: 1. juli 2020 - 30. juni 2021

Stiftet: 1. november 2013

Regnskabsår: 8. regnskabsår

Hjemsted: Køge

Direktion

Nikolaj Bergstrøm Kjølby, 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 2020/21 udviser et overskud på kr. 41.901, og selskabets balance pr. 30. juni 2021 udviser en egenkapital på kr. 141.130.

Årets resultat er påvirket af nedlukning i Danmark grundet Covid-19.

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 Kjølby ApS for 2020/21 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 2020/21 er aflagt i kr.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Klassifikationen af regnskabsposten "personaleomkostninger" er ændret således, at visse omkostningsarter, der hidtil er blevet indregnet under personaleomkostninger, fremover indregnes som "andre eksterne omkostninger".

Den foretagne klassifikationsændring har ingen beløbsmæssig effekt på årets resultat eller balancen for hverken indeværende år eller forrige regnskabsår. Sammenligningstal er tilpasset den ændrede klassifikation.

Ændringen medfører, at andre eksterne omkostninger i indeværende år forhøjes med t.kr. 17 (sidste år forhøjes med t.kr. 13). Modsætningsvist reduceres personaleomkostninger.

Bortset fra ovennævnte område er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 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.

Anvendt regnskabspraksis

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 posterings 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.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 14.300 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Varebeholdninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Nettorealisationensværdien 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 nettorealisationensværdien, 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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 2020 - 30. juni 2021

	<u>Note</u>	<u>2020/2021</u>	<u>2019/2020</u>
Bruttofortjeneste		355.948	336.174
Personaleomkostninger	1	<u>-190.932</u>	<u>-231.087</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		165.016	105.087
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>-52.701</u>	<u>-45.712</u>
Resultat før finansielle poster		112.315	59.375
Finansielle indtægter	2	4	0
Finansielle omkostninger	3	<u>-53.787</u>	<u>-39.130</u>
Resultat før skat		58.532	20.245
Skat af årets resultat	4	<u>-16.631</u>	<u>-2.657</u>
Årets resultat		<u>41.901</u>	<u>17.588</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>41.901</u>	<u>17.588</u>
		<u>41.901</u>	<u>17.588</u>

Balance pr. 30. juni 2021

	Note	2020/21	2019/20
Aktiver			
Grunde og bygninger		1.616.678	1.531.575
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		94.701	133.311
Indretning af lejede lokaler		0	1.058
Materielle anlægsaktiver	5	1.711.379	1.665.944
Anlægsaktiver i alt		1.711.379	1.665.944
Færdigvarer og handelsvarer		35.000	35.000
Varebeholdninger		35.000	35.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		33.049	13.364
Igangværende arbejder for fremmed regning		232.726	66.812
Udskudt skatteaktiv		2.549	1.272
Tilgodehavende selskabsskat		0	6.000
Periodeafgrænsningsposter		0	23.200
Tilgodehavender		268.324	110.648
Likvide beholdninger		73.358	20.956
Omsætningsaktiver i alt		376.682	166.604
Aktiver i alt		2.088.061	1.832.548

Balance pr. 30. juni 2021

	Note	2020/21	2019/20
Passiver			
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført resultat		61.130	19.229
Egenkapital		141.130	99.229
Gæld til realkreditinstitutter		622.295	655.680
Selskabsskat		13.908	0
Anden gæld		902.792	868.069
Langfristede gældsforpligtelser	6	1.538.995	1.523.749
Gæld til realkreditinstitutter	6	33.383	33.291
Modtagne forudbetalinger fra kunder		100.000	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		60.632	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		192.870	126.209
Anden gæld		21.051	50.070
Kortfristede gældsforpligtelser		407.936	209.570
Gældsforpligtelser i alt		1.946.931	1.733.319
Passiver i alt		2.088.061	1.832.548
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Egenkapitaloppgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital primo	80.000	19.229	99.229
Årets resultat	0	41.901	41.901
Egenkapital ultimo	80.000	61.130	141.130

Noter

	<u>2020/2021</u>	<u>2019/2020</u>
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	177.598	214.072
Andre omkostninger til social sikring	<u>13.334</u>	<u>17.015</u>
	<u>190.932</u>	<u>231.087</u>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
 2 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	<u>4</u>	<u>0</u>
	<u>4</u>	<u>0</u>
 3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>53.787</u>	<u>39.130</u>
	<u>53.787</u>	<u>39.130</u>
 4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	17.908	0
Årets udskudte skat	<u>-1.277</u>	<u>2.657</u>
	<u>16.631</u>	<u>2.657</u>

Noter

5 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og byg- ninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris primo	1.533.245	208.313	13.517
Tilgang i årets løb	98.136	0	0
Kostpris ultimo	1.631.381	208.313	13.517
Af- og nedskrivninger primo	1.670	75.002	12.459
Årets afskrivninger	13.033	38.610	1.058
Af- og nedskrivninger ultimo	14.703	113.612	13.517
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.616.678	94.701	0

6 Langfristede gældsforpligtelser

	2020/21	2019/20
Gæld til realkreditinstitutter		
Efter 5 år	486.943	520.325
Mellem 1 og 5 år	135.352	135.355
Langfristet del	622.295	655.680
Inden for et år	33.383	33.291
	655.678	688.971
Selskabsskat		
Mellem 1 og 5 år	13.908	0
Langfristet del	13.908	0
Kortfristet del	0	0
	13.908	0

Noter**6 Langfristede gældsforpligtelser (Fortsat)**

	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
Anden gæld		
Mellem 1 og 5 år	<u>902.792</u>	<u>868.069</u>
Langfristet del	<u>902.792</u>	<u>868.069</u>
Øvrig kortfristet anden gæld	<u>21.051</u>	<u>50.070</u>
Kortfristet del	<u>21.051</u>	<u>50.070</u>
	<u>923.843</u>	<u>918.139</u>

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 656, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2021 udgør t.kr. 1.617.