

NA Anlæg & Service ApS

Jægervænget 2
4760 Vordingborg

CVR-nr. 43329529

Årsrapport for 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den

Nicki Kris Schultz Andersen
Dirigent

15067/fc

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Egenkapitalopgørelse	13
Noter	14

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 2022 for NA Anlæg & Service ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 2022.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vordingborg, den 4. maj 2023

Direktion

Nicki Kris Schultz Andersen

Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i NA Anlæg & Service ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for NA Anlæg & Service ApS for regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet 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.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling af årsregnskabet, er Deres 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, De 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.

Vordingborg, den 4. maj 2023

Øernes Revision Registreret Revisionsaktieselskab

CVR-nr. 37121924

Kim Christensen

Registreret revisor

mne16181

medlem af FSR - danske revisorer

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	NA Anlæg & Service ApS Jægervænget 2 4760 Vordingborg
CVR-nr.	43329529
Regnskabsår	1. januar 2022 - 31. december 2022
Direktion	Nicki Kris Schultz Andersen, Direktør
Revisor	Øernes Revision Registreret Revisionsaktieselskab Næstvedvej 2 4760 Vordingborg
CVR-nr.	37121924
P-nr.	1020785272

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er anlægs- og servicevirksomhed indenfor byggebranchen samt anden virksomhed, der naturligt knytter sig hertil.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 2022 udviser et resultat på kr. 524.290, og selskabets balance pr. 31. december 2022 udviser en balancesum på kr. 3.224.519, og en egenkapital på kr. 1.645.756.

Væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet er blevet stiftet i år ved en skattefri virksomhedsomdannelse.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for NA Anlæg & Service ApS for 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Virksomheden aflægger årsrapport efter regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Da regnskabsåret 2022 er virksomhedens første regnskabsår, er årsregnskabet med tilhørende noter opstillet uden sammenligningstal for året før.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter og omkostninger til underleverandører.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, autodrift, andre driftsmidler, lokaler og administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger, gager, pensioner og øvrige lønrelaterede omkostninger.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Goodwill	7 år	0 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	8.000 kr.

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

Andre driftsomkostninger

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

Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteomkostninger mv.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets udskudt skat.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Goodwill afskrives lineært over den forventede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer med de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør 7 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Anvendt regnskabspraksis

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 omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter bankindeståender.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller 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 skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst.

Anden gæld

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2022 kr.
Bruttofortjeneste		5.573.380
Personaleomkostninger	1	-4.688.299
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-154.019
Andre driftsomkostninger		-10.356
Driftsresultat		720.706
Finansielle omkostninger		-39.091
Resultat før skat		681.615
Skat af årets resultat	2	-157.325
Årets resultat		524.290
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		524.290
Resultatdisponering		524.290

Balance 31. december 2022

	Note	2022 kr.
Aktiver		
Goodwill	3	685.714
Immaterielle anlægsaktiver		685.714
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4	244.767
Materielle anlægsaktiver		244.767
Anlægsaktiver		930.481
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		661.375
Andre tilgodehavender		65
Periodeafgrænsningsposter		33.750
Tilgodehavender		695.190
Likvide beholdninger		1.598.848
Omsætningsaktiver		2.294.038
Aktiver		3.224.519

Balance 31. december 2022

	Note	2022 kr.
Passiver		
Virksomhedskapital		40.000
Overført resultat		1.605.756
Egenkapital		1.645.756
Hensættelser til udskudt skat		175.154
Hensatte forpligtelser		175.154
Leverandører af varer og tjenesteydelser		86.520
Gæld til kapitalinteresser		26.060
Selskabsskat		181.852
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		1.109.177
Kortfristede gældsforpligtelser		1.403.609
Gældsforpligtelser		1.403.609
Passiver		3.224.519
Eventualforpligtelser	5	
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	6	
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen	7	

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds kapital	Overkurs ved emission	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2022	40.000	1.081.466	0	1.121.466
Årets resultat	0	0	524.290	524.290
Overført fra overkurs ved emission	0	-1.081.466	1.081.466	0
Egenkapital 31. december 2022	40.000	0	1.605.756	1.645.756

Noter**2022****1. Personaleomkostninger**

Lønninger	4.443.534
Pensioner	83.210
Andre omkostninger til social sikring	46.110
Andre personaleomkostninger	115.445
	4.688.299

Gennemsnitligt antal beskæftigede	12
-----------------------------------	-----------

2. Skat af årets resultat

Skat af årets resultat	181.852
Regulering af udskudt skat	-24.527
	157.325

3. Goodwill

Kostpris primo	800.000
Kostpris ultimo	800.000

Årets afskrivninger	-114.286
Af- og nedskrivninger ultimo	-114.286

Regnskabsmæssig værdi ultimo	685.714
-------------------------------------	----------------

4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

Kostpris primo	130.000
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	154.500
Kostpris ultimo	284.500

Årets afskrivninger	-39.733
Af- og nedskrivninger ultimo	-39.733

Regnskabsmæssig værdi ultimo	244.767
-------------------------------------	----------------

5. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

6. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.

7. Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen

Leasingforpligtelser udgør 1.047 t.kr. pr. 31. december 2022.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Nicki Kris Schultz Andersen

Navnet returneret af dansk NemID var:

Nicki Kris Schultz Andersen

Direktør

ID: 9208-2002-2-695585222216

CPR-match med dansk NemID

Tidspunkt for underskrift: 07-05-2023 kl.: 16:33:47

Underskrevet med NemID

NEM ID

Kim Christensen

Navnet returneret af dansk NemID var:

Kim Christensen (ØR)

Revisor

ID: 73365789

Tidspunkt for underskrift: 07-05-2023 kl.: 17:17:29

Underskrevet med NemID

NEM ID

Nicki Kris Schultz Andersen

Navnet returneret af dansk NemID var:

Nicki Kris Schultz Andersen

Dirigent

ID: 9208-2002-2-695585222216

CPR-match med dansk NemID

Tidspunkt for underskrift: 07-05-2023 kl.: 17:18:41

Underskrevet med NemID

NEM ID

This document has esignatur Agreement-ID: 9e7022ThUN249932851

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.