

Stig Neergaard ApS

Viborg Hovedvej 102, Hammer, 7160 Tørring

Årsrapport for

2021/22

CVR-nr. 27 23 38 64

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 2. februar 2023.

Stig Thomassen Neergaard
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- | | |
|---|---|
| 1 | Ledelsespåtegning |
| 2 | Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab |

Ledelsesberetning

- | | |
|---|---------------------|
| 3 | Selskabsoplysninger |
| 4 | Ledelsesberetning |

Årsregnskab 1. oktober 2021 - 30. september 2022

- | | |
|----|--------------------------|
| 5 | Anvendt regnskabspraksis |
| 10 | Resultatopgørelse |
| 11 | Balance |
| 13 | Egenkapitalopgørelse |
| 14 | Noter |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2021/22 for Stig Neergaard ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2021/22 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tørring, den 2. februar 2023

Direktion

Stig Thomassen Neergaard

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Stig Neergaard ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Stig Neergaard ApS for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 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 opstillingen 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.

Tørring, den 2. februar 2023

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Lene Minor Brødsgaard
statsautoriseret revisor
mne32857

Selskabsoplysninger

Selskabet

Stig Neergaard ApS
Viborg Hovedvej 102
Hammer
7160 Tørring

CVR-nr.: 27 23 38 64
Stiftet: 30. juni 2003
Hjemsted: Hedensted Kommune
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
19. regnskabsår

Direktion

Stig Thomassen Neergaard

Revisor

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Bredgade 29
7160 Tørring

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år bestået i udlejning af materiel til sportsarrangementer mv.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 1.235.158 kr. mod 536.196 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 445.590 kr. mod 9.104 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Stig Neergaard ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 11 og IAS 18.

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 og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, samt modtagne lønrefusioner og fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg/reklame, bildrift, lokaler og administration.

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 samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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

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:

	Brugstid
Bygninger	50 år
Produktionsanlæg og maskiner	5-20 år

Anvendt regnskabspraksis

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 eller andre driftsomkostninger.

For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn samt låneomkostninger fra specifik og generel låntagning, der direkte vedrører opførelsen af det enkelte aktiv.

Materielle anlægsaktiver under udførelse

Materielle anlægsaktiver under udførelse måles og indregnes til de samlede afholdte omkostninger. Når arbejdet er færdiggjort, overføres den samlede værdi til den relevante post under materielle anlægsaktiver, og afskrives fra ibrugtagningstidspunktet.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter behandles som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Varebeholdninger

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

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets og koncernens kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital

Reserve for opskrivninger

Under reserve for opskrivninger indregnes opskrivninger på andre anlæg, driftsmateriel og inventar med fradrag af udskudt skat. Reserven reduceres, når opskrevne anlæg, driftsmateriel og inventar reduceres i værdi som følge af afskrivninger. Reduktionen udgør forskellen mellem afskrivning på grundlag af anlæg, driftsmateriel og inventar omvurderede regnskabsmæssige værdi og afskrivning på grundlag af anlæg, driftsmateriel og inventar oprindelige kostpris.

Reserven opløses helt eller delvis ved salg af anlæg, driftsmateriel og inventar og formindskes ved nedskrivning af anlæg, driftsmateriel og inventar.

Selskabsskat 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 og for betalte aconto-skatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealisationseværdi.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
Bruttofortjeneste	1.235.158	536.196
2 Personaleomkostninger	-134.148	-65.000
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-453.388	-417.691
Driftsresultat	647.622	53.505
3 Øvrige finansielle omkostninger	-67.006	-39.151
Resultat før skat	580.616	14.354
4 Skat af årets resultat	-135.026	-5.250
Årets resultat	445.590	9.104
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	445.590	9.104
Disponeret i alt	445.590	9.104

Balance 30. september

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2022</u>	<u>2021</u>
Anlægsaktiver			
5	Grunde og bygninger	1.208.830	1.225.750
6	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4.149.700	3.742.175
7	Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver	0	200.000
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>5.358.530</u>	<u>5.167.925</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>5.358.530</u>	<u>5.167.925</u>
Omsætningsaktiver			
	Råvarer og hjælpematerialer	<u>265.741</u>	<u>415.741</u>
	Varebeholdninger i alt	<u>265.741</u>	<u>415.741</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	116.375	0
	Tilgodehavende selskabsskat	0	7.007
	Tilgodehavender i alt	<u>116.375</u>	<u>7.007</u>
	Likvide beholdninger	<u>225.498</u>	<u>9.311</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>607.614</u>	<u>432.059</u>
	Aktiver i alt	<u>5.966.144</u>	<u>5.599.984</u>

Balance 30. september

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Reserve for opskrivninger	1.296.840	1.387.835
Overført resultat	1.618.816	1.082.231
Egenkapital i alt	3.040.656	2.595.066
 Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	680.400	597.250
Hensatte forpligtelser i alt	680.400	597.250
 Gældsforpligtelser		
8 Kreditinstitutter i øvrigt	1.349.649	1.527.075
9 Gæld til pengeinstitutter	57.561	155.000
Langfristede gældsforpligtelser i alt	1.407.210	1.682.075
 Kortfristet del af langfristet gæld	182.000	112.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser	183.166	185.872
Selskabsskat	46.876	0
Anden gæld	425.836	427.721
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	837.878	725.593
 Gældsforpligtelser i alt	2.245.088	2.407.668
 Passiver i alt	5.966.144	5.599.984
 1 Særlige poster		
10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
11 Eventualposter		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital	Reserve for opskrivninger	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. oktober 2020	125.000	1.557.453	903.509	2.585.962
Årets overførte overskud eller underskud	0	0	9.104	9.104
Afskrivninger vedrørende opskrevne aktiver excl. skat overført til Overført resultat	0	-169.618	0	-169.618
Overført fra Reserve for opskrivninger	0	0	169.618	169.618
Egenkapital 1. oktober 2021	125.000	1.387.835	1.082.231	2.595.066
Årets overførte overskud eller underskud	0	0	445.590	445.590
Afskrivninger vedrørende opskrevne aktiver excl. skat overført til Overført resultat	0	-90.995	0	-90.995
Overført fra Reserve for opskrivninger	0	0	90.995	90.995
	125.000	1.296.840	1.618.816	3.040.656

Noter

	2021/22	2020/21
1. Særlige poster		
Som omtalt i ledelsesberetningen er årets resultat påvirket af en række forhold, som afviger fra, hvad ledelsen vurderer som en del af den primære drift.		
Særlige poster for året er specificeret nedenfor, herunder hvor disse er indregnet i resultatopgørelsen.		
Indtægter:		
Corona kompensationer - tabt omsætning	53.000	235.000
Corona kompensationer - faste omkostninger	177.168	333.806
	<u>230.168</u>	<u>568.806</u>
Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet:		
Bruttofortjeneste (andre indtægter)	230.168	568.806
Resultat af særlige poster netto	<u>230.168</u>	<u>568.806</u>
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	135.000	65.000
Andre omkostninger til social sikring	-852	0
	<u>134.148</u>	<u>65.000</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	67.006	39.151
	<u>67.006</u>	<u>39.151</u>
4. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	51.876	0
Regulering af udskudt skat	83.150	5.250
	<u>135.026</u>	<u>5.250</u>

Noter

5. Grunde og bygninger

Kostpris primo	1.380.000	1.380.000
Kostpris ultimo	1.380.000	1.380.000
Af- og nedskrivninger primo	-154.250	-137.330
Årets af- /nedskrivninger	-16.920	-16.920
Af- og nedskrivninger ultimo	-171.170	-154.250
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.208.830	1.225.750

6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

Kostpris primo	4.303.657	4.113.657
Tilgang i årets løb	773.900	230.000
Afgang i årets løb	0	-40.000
Kostpris ultimo	5.077.557	4.303.657
Opskrivninger primo	3.481.588	3.625.588
Korrektion af tidligere opskrivninger	0	-144.000
Opskrivninger ultimo	3.481.588	3.481.588
Af- og nedskrivninger primo	-4.043.070	-3.740.215
Årets af- /nedskrivninger	-366.375	-382.055
Årets af- og nedskrivninger på afhændede og udrangerede aktiver	0	79.200
Af- og nedskrivninger ultimo	-4.409.445	-4.043.070
Regnskabsmæssig værdi ultimo	4.149.700	3.742.175

7. Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver

Kostpris primo	200.000	50.000
Tilgang i årets løb	0	150.000
Afgang i årets løb	-200.000	0
Kostpris ultimo	0	200.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	200.000

Noter

	30/9 2022	30/9 2021
8. Kreditinstitutter i øvrigt		
Kreditinstitutter i øvrigt i alt	1.471.649	1.579.075
Heraf forfalder inden for 1 år	-122.000	-52.000
	1.349.649	1.527.075
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	668.000	720.000
9. Gæld til pengeinstitutter		
Gæld til pengeinstitutter i alt	117.561	215.000
Heraf forfalder inden for 1 år	-60.000	-60.000
	57.561	155.000
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	0	0
10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 929 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2022 udgør 1.209 t.kr.		
Selskabet har deponeret ejerpantebrev på i alt 460 t.kr. til sikkerhed for anden langfristet gæld. Ejerpantebrevet giver pant i ovenstående grunde og bygninger.		
Selskabet har deponeret løsøre pantebrev på 200 t.kr. til sikkerhed for bankgæld. Løsøre pantebrevet giver pant i to lastbiler og to påhængsvogne.		
11. Eventualposter		
Eventualforpligtelser		
Leasingforpligtelser:		
Selskabet indgået operationel leasingkontrakt med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 37 t.kr. Leasingkontrakten har en restløbetid på 7 måneder og en samlet restleasingydelse på 22 t.kr.		