

Stig Neergaard ApS

Viborg Hovedvej 102, Hammer, 7160 Tørring

Årsrapport for

2023/24

CVR-nr. 27 23 38 64

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 12. februar 2025.

Stig Thomassen Neergaard
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledelsespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Selskabsoplysninger

- 3 Selskabsoplysninger

Årsregnskab 1. oktober 2023 - 30. september 2024

- 4 Anvendt regnskabspraksis
- 9 Resultatopgørelse
- 10 Balance
- 12 Egenkapitalopgørelse
- 13 Noter

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2023/24 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 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2023/24 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tørring, den 12. februar 2025

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 2023 - 30. september 2024 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 12. februar 2025

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
21. regnskabsår

Direktion

Stig Thomassen Neergaard

Revisor

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Bredgade 29
7160 Tørring

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 råvarer og hjælpematerialer, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Selskabet har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt 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 måles til dagsværdien af det aftalte vederlag 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.

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver, driftstabs- og konflikterstatninger samt modtagne lønrefusioner. Erstatninger indregnes, når det er overvejende sandsynligt, at virksomheden vil modtage erstatningen.

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.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder tab ved salg 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.

Anvendt regnskabspraksis

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor 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:

	Brugstid
Bygninger	50 år
Produktionsanlæg og maskiner	5-20 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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

For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn 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

Alle 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.

Anvendt regnskabspraksis

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrullet 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.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital

Reserve for opskrivninger

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

Reserven opløses helt eller delvis ved salg af grunde og bygninger og formindskes ved nedskrivning af grunde og bygninger.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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 acontoskatter.

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 nettorealiseringsværdi.

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>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
Bruttofortjeneste	1.227.326	1.086.863
3 Personaleomkostninger	-503.311	-252.043
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-471.222	-473.406
Andre driftsomkostninger	0	-28.258
Driftsresultat	252.793	333.156
Andre finansielle indtægter	836	15.791
4 Øvrige finansielle omkostninger	-41.933	-56.276
Resultat før skat	211.696	292.671
5 Skat af årets resultat	-49.098	-73.510
Årets resultat	162.598	219.161
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	135.000	0
Overføres til overført resultat	27.598	219.161
Disponeret i alt	162.598	219.161

Balance 30. september

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2024</u>	<u>2023</u>
Anlægsaktiver			
6	Grunde og bygninger	1.624.898	1.629.818
7	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4.387.271	3.713.047
8	Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver	0	200.000
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>6.012.169</u>	<u>5.542.865</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>6.012.169</u>	<u>5.542.865</u>
Omsætningsaktiver			
	Råvarer og hjælpematerialer	<u>100.366</u>	<u>214.366</u>
	Varebeholdninger i alt	<u>100.366</u>	<u>214.366</u>
	Likvide beholdninger	<u>43.257</u>	<u>360.372</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>143.623</u>	<u>574.738</u>
	Aktiver i alt	<u>6.155.792</u>	<u>6.117.603</u>

Balance 30. september

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Reserve for opskrivninger	1.114.854	1.205.846
Overført resultat	2.047.561	1.928.971
Foreslået udbytte for regnskabsåret	135.000	0
Egenkapital i alt	3.422.415	3.259.817
 Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	679.500	654.800
Hensatte forpligtelser i alt	679.500	654.800
 Gældsforpligtelser		
9 Kreditinstitutter i øvrigt	1.276.507	1.226.560
10 Gæld til pengeinstitutter	0	3.806
11 Selskabsskat	20.398	98.110
Langfristede gældsforpligtelser i alt	1.296.905	1.328.476
 Kortfristet del af langfristet gæld	52.580	234.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser	168.610	295.725
Selskabsskat	104.587	43.718
Anden gæld	431.195	301.067
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	756.972	874.510
 Gældsforpligtelser i alt	2.053.877	2.202.986
 Passiver i alt	6.155.792	6.117.603

- 1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter
- 2 Særlige poster
- 12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 13 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Reserve for opskrivninger</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte for regnskabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. oktober 2022	125.000	1.205.846	1.928.971	0	3.259.817
Egenkapital 1. oktober 2023	125.000	1.205.846	1.928.971	0	3.259.817
Årets overførte overskud eller underskud	0	0	27.598	135.000	162.598
Afskrivninger vedrørende opskrevne aktiver excl. skat overført til Overført resultat	0	-90.992	0	0	-90.992
Overført fra Reserve for opskrivninger	0	0	90.992	0	90.992
	<u>125.000</u>	<u>1.114.854</u>	<u>2.047.561</u>	<u>135.000</u>	<u>3.422.415</u>

Noter

	2023/24	2022/23
1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter		
Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år bestået i udlejning af materiel til sportsarrangementer mv.		
2. Særlige poster		
Særlige poster omfatter væsentlige indtægter og omkostninger, der har en særlig karakter i forhold til virksomhedens indtjeningsskabende driftsaktiviteter. I særlige poster indgår også andre væsentlige beløb af engangskarakter.		
Særlige poster for året er specificeret nedenfor, herunder hvor disse er indregnet i resultatopgørelsen.		
Indtægter:		
Corona kompensationer - korrektioner tidligere år	3.150	0
	<u>3.150</u>	<u>0</u>
Omkostninger:		
Corona kompensationer - korrektioner tidligere år	0	28.258
	<u>0</u>	<u>28.258</u>
Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet:		
Bruttofortjeneste (andre driftsindtægter)	3.150	0
Bruttofortjeneste (andre driftsomkostninger)	<u>0</u>	<u>-28.258</u>
Resultat af særlige poster netto	<u>3.150</u>	<u>-28.258</u>
3. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	483.246	251.475
Andre omkostninger til social sikring	<u>20.065</u>	<u>568</u>
	<u>503.311</u>	<u>252.043</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>1</u>
4. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>41.933</u>	<u>56.276</u>
	<u>41.933</u>	<u>56.276</u>

Noter

	2023/24	2022/23
5. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	24.398	99.110
Regulering af udskudt skat	24.700	-25.600
	49.098	73.510
6. Grunde og bygninger		
Kostpris primo	1.817.908	1.380.000
Tilgang i årets løb	12.000	437.908
Kostpris ultimo	1.829.908	1.817.908
Af- og nedskrivninger primo	-188.090	-171.170
Årets af-/nedskrivninger	-16.920	-16.920
Af- og nedskrivninger ultimo	-205.010	-188.090
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.624.898	1.629.818
7. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	5.077.557	5.077.557
Tilgang i årets løb	1.115.000	0
Kostpris ultimo	6.192.557	5.077.557
Opskrivninger primo	3.481.588	3.481.588
Opskrivninger ultimo	3.481.588	3.481.588
Af- og nedskrivninger primo	-4.846.098	-4.409.445
Årets af-/nedskrivninger	-440.776	-436.653
Af- og nedskrivninger ultimo	-5.286.874	-4.846.098
Regnskabsmæssig værdi ultimo	4.387.271	3.713.047

Noter

	<u>30/9 2024</u>	<u>30/9 2023</u>
8. Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	200.000	0
Tilgang i årets løb	0	200.000
Afgang i årets løb	<u>-200.000</u>	<u>0</u>
Kostpris ultimo	<u>0</u>	<u>200.000</u>
 Regnskabsmæssig værdi ultimo	 <u>0</u>	 <u>200.000</u>

Noter

	<u>30/9 2024</u>	<u>30/9 2023</u>
9. Kreditinstitutter i øvrigt		
Kreditinstitutter i øvrigt i alt	1.329.087	1.400.560
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-52.580</u>	<u>-174.000</u>
	<u>1.276.507</u>	<u>1.226.560</u>
 Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	 <u>557.690</u>	 <u>611.985</u>
 10. Gæld til pengeinstitutter		
Gæld til pengeinstitutter i alt	0	63.806
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>0</u>	<u>-60.000</u>
	<u>0</u>	<u>3.806</u>
 Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	 <u>0</u>	 <u>0</u>
 11. Selskabsskat		
Langfristet del af selskabsskat	<u>20.398</u>	<u>98.110</u>
	<u>20.398</u>	<u>98.110</u>
 12. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 825 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2024 udgør 1.625 t.kr.		
 Selskabet har deponeret ejerpantebreve på i alt 460 t.kr. til sikkerhed for anden langfristet gæld. Ejerpantebrevene giver pant i ovenstående grunde og bygninger.		
 13. Eventualposter		
Eventualforpligtelser		
Leasingforpligtelser:		
Selskabet indgået operationel leasingkontrakt med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 83 t.kr. Leasingkontrakten har en restløbetid på 23 måneder og en samlet restleasingydelse på 160 t.kr.		