

Skellet ApS

Vestre Kaj 16, 4700 Næstved
CVR-nr. 39 62 09 28

Internt årsregnskab for 2022

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
Resultatopgørelse	6
Balance	7 - 8
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10 - 18

Selskabet

Skellet ApS
c/o Næstved Havn
Vestre Kaj 16
4700 Næstved
Telefon: 55 98 52 00
Hjemmeside: www.naestvedport.dk
Hjemsted: Næstved
CVR-nr.: 39 62 09 28
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Direktion

Direktør Jesper Boesen

Revisor

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jeg har dags dato aflagt det interne årsregnskab for regnskabsåret 01.01.22 - 31.12.22 for Skellet ApS.

Det interne årsregnskab aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens indregnings- og målingsbestemmelser. Det interne årsregnskab afviger i opstillingsform og specifikationsgrad, men har samme resultat og egenkapital som det eksterne årsregnskab, der er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at det interne årsregnskab i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den anvendte regnskabspraksis som beskrevet på side 15 - 18.

Næstved, den 21. april 2023

Direktionen

Jesper Boesen
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Skellet ApS

Det interne årsregnskab for Skellet ApS for regnskabsåret 01.01.22 - 31.12.22 foreligger alene i efterfølgende udkast..

Vores arbejde med assistance med opstilling af det interne årsregnskab er ikke afsluttet, og der kan som led i vores assistance eller ved den afsluttende gennemgang med ledelsen komme ændringer til det interne årsregnskab.

Nykøbing F, den 21. april 2023

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Svend Skaarup Sand

Statsaut. revisor

Resultatopgørelse

Note		2022 DKK	2021 DKK
1	Nettoomsætning	1.876.517	1.879.553
2	Ejendomsomkostninger	-1.192.618	-980.492
	Bruttofortjeneste I (36,4% - 47,8%)	683.899	899.061
3	Salgsomkostninger	-2.000	0
4	Administrationsomkostninger	-67.200	-50.727
5	Øvrige kapacitetsomkostninger	-140.711	0
	Andre eksterne omkostninger i alt	-209.911	-50.727
	Resultat før af- og nedskrivninger	473.988	848.334
6	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-319.395	-315.713
	Resultat før finansielle poster	154.593	532.621
	Resultat af primær drift	154.593	532.621
7	Finansielle omkostninger	-8.607	-5.341
	Finansielle poster i alt	-8.607	-5.341
	Resultat før skat	145.986	527.280
8	Skat af årets resultat	-32.420	-115.980
	Årets resultat	113.566	411.300
Forslag til resultatdisponering			
	Overført resultat	113.566	411.300
	I alt	113.566	411.300

AKTIVER		31.12.22	31.12.21
Note		DKK	DKK
	Grunde og bygninger	7.000.033	7.159.437
9	Materielle anlægsaktiver i alt	7.000.033	7.159.437
	Anlægsaktiver i alt	7.000.033	7.159.437
10	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	6.121	179.627
12	Udskudt skatteaktiv	212.098	186.614
	Tilgodehavender i alt	218.219	366.241
	Kontanter	650	650
	Indestående i kreditinstitutter	1.268.314	725.752
11	Likvide beholdninger i alt	1.268.964	726.402
	Omsætningsaktiver i alt	1.487.183	1.092.643
	Aktiver i alt	8.487.216	8.252.080

	31.12.22	31.12.21
Note	DKK	DKK
PASSIVER		
Selskabskapital	4.050.000	4.050.000
Overkurs ved emission	4.000.000	4.000.000
Overført resultat	-438.448	-552.014
Egenkapital i alt	7.611.552	7.497.986
13 Leverandører af varer og tjenesteydelser	124.653	213.511
14 Gæld til tilknyttede virksomheder	182.865	70.160
15 Deposita	416.614	307.839
16 Selskabsskat	90.311	30.998
17 Anden gæld	61.221	131.586
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	875.664	754.094
Gældsforpligtelser i alt	875.664	754.094
Passiver i alt	8.487.216	8.252.080

18 Eventualforpligtelser

19 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overkurs ved emission	Overført resultat	Egenkapital i alt
Egenkapitalopgørelse for 01.01.22 - 31.12.22				
Saldo pr. 01.01.22	4.050.000	4.000.000	-552.014	7.497.986
Forslag til resultatdisponering	0	0	113.566	113.566
Saldo pr. 31.12.22	4.050.000	4.000.000	-438.448	7.611.552

	2022	2021
	DKK	DKK

1. Nettoomsætning

Leje, garage Skellet	351.871	393.857
Leje, lokaler Vestre Kaj 2	957.834	934.666
Leje af bygning, Fabriksvej 20	204.247	131.892
Leje af bygning, Vestre Kaj 4	171.437	173.333
Salg af el	191.128	245.805
I alt	1.876.517	1.879.553

2. Ejendomsomkostninger

El, vand og varme	555.355	396.603
Ejendomsskat	41.251	46.835
Forsikring	54.668	59.671
Reparation og vedligeholdelse	213.484	155.255
Rengøring	20.286	19.800
Renovation	3.624	3.364
Arealleje	303.950	298.964
I alt	1.192.618	980.492

3. Salgsomkostninger

Annoncer	2.000	0
I alt	2.000	0

	2022	2021
	DKK	DKK

4. Administrationsomkostninger

Software	7.191	6.533
Porto og gebyrer	3.149	1.354
Revisorhonorar	45.000	42.840
Revisorhonorar, regulering fra sidste år	2.110	0
Advokat	9.750	0
I alt	67.200	50.727

5. Øvrige kapacitetsomkostninger

Konstaterede tab på tilgodehavender fra salg	140.711	0
--	---------	---

6. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver

Afskrivning på bygninger	319.395	315.713
--------------------------	---------	---------

7. Finansielle omkostninger

Renter, pengeinstitutter	7.198	5.276
Renter, kreditorer	0	65
Ikke-fradragsberettigede renter og procenttillæg	1.409	0
I alt	8.607	5.341

	2022 DKK	2021 DKK
8. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	57.904	30.998
Årets regulering af udskudt skat	-25.484	84.982
I alt	32.420	115.980

9. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Grunde og byg- ninger	
Kostpris pr. 01.01.22	8.870.330	
Tilgang i året	159.991	
Kostpris pr. 31.12.22	9.030.321	
Af- og nedskrivninger pr. 01.01.22	-1.710.893	
Afskrivninger i året	-319.395	
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.22	-2.030.288	
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.22	7.000.033	
	31.12.22 DKK	31.12.21 DKK

10. Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	6.121	179.627
I alt	6.121	179.627

	31.12.22	31.12.21
	DKK	DKK

11. Likvide beholdninger

Kassebeholdning	650	650
Danske Bank	1.268.314	725.752
I alt	1.268.964	726.402

12. Udskudt skat

Udskudt skatteaktiv pr. 01.01.22	186.614	271.596
Udskudt skat indregnet i resultatopgørelsen	25.484	-84.982

Udskudt skatteaktiv pr. 31.12.22	212.098	186.614
----------------------------------	---------	---------

Udskudt skat fordeler sig således:

Materielle anlægsaktiver	212.098	186.614
--------------------------	---------	---------

13. Leverandører af varer og tjenesteydelser

Leverandører af varer og tjenesteydelser	79.653	170.671
Afsat til revisor	45.000	42.840

I alt	124.653	213.511
-------	---------	---------

	31.12.22	31.12.21
	DKK	DKK

14. Gæld til tilknyttede virksomheder

Mellemregning Næstved Havn	182.865	70.160
I alt	182.865	70.160

15. Deposita

Deposita	416.614	307.839
I alt	416.614	307.839

16. Selskabsskat

Selskabsskat primo	30.998	0
Skyldig selskabsskat vedrørende tidligere år	30.998	0
Beregnet selskabsskat for indeværende år	59.313	30.998
Skyldig selskabsskat vedrørende indeværende år	59.313	30.998
Selskabsskat i alt	90.311	30.998

17. Anden gæld

Moms og afgifter	61.220	131.587
Øvrig anden gæld	1	-1
I alt	61.221	131.586

18. Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået lejekontrakter med en restløbetid på 3-12 måneder og en samlet forpligtelse på t.DKK 341.

19. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har til sikkerhed for alt mellemværende med Danske Bank, udstedt en Negativ Plege erklæring.

20. Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Det interne årsregnskab er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens indregnings- og målingsbestemmelser. Det interne årsregnskab afviger i opstillingsform og specificationsgrad, men har samme resultat og egenkapital som det eksterne årsregnskab, der er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

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 og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, 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 det interne årsregnskab aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

20. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**RESULTATOPGØRELSE****Lejeindtægter**

Indtægter fra udlejning af ejendomme indregnes i resultatopgørelsen i den periode, de vedrører. Lejeindtægter måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

Ejendomsomkostninger

Ejendomsomkostninger omfatter omkostninger vedrørende drift af ejendomme, herunder reparations- og vedligeholdelsesomkostninger, ejendomsskatter, forsikringer, fællesomkostninger samt andre omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg og reklame, administration, lokaler og tab på debitorer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

Af- og nedskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi DKK
Bygninger	25	0

Afskrivningsgrundlaget er aktivets kostpris fratrukket forventet restværdi ved afsluttet brugstid. Afskrivningsgrundlaget reduceres endvidere med eventuelle nedskrivninger. Brugstiden og restværdien fastsættes, når aktivet er klar til brug, og revurderes årligt.

Nedskrivninger af materielle anlægsaktiver foretages efter anvendt regnskabspraksis omtalt i afsnittet "Nedskrivning af anlægsaktiver".

Andre finansielle poster

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger m.v.

20. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Skat af årets resultat

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som skat af årets resultat med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster indregnet direkte i egenkapitalen.

BALANCE

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver omfatter grunde og bygninger.

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil aktivet er klar til brug. Renter af lån til at finansiere fremstillingen indregnes ikke i kostprisen.

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

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært baseret på brugstider og restværdier, som fremgår af afsnittet "Af- og nedskrivninger".

Gevinster eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem en eventuel salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet fratrukket eventuelle omkostninger til bortskaffelse.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

20. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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.

Gældsforpligtelser

Deposita, der er indregnet under forpligtelser, omfatter indbetalte deposita fra lejere vedrørende selskabets lejemål.

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.