



Tlf.: 59 56 35 43
kalundborg@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Banegårdspladsen 1, 2.
DK-4400 Kalundborg
CVR-nr. 20 22 26 70

KØBMAND ERIK NIELSEN. KALUNDBORG. HOLDING APS
C/O CLAUD ILLEMANN NIELSEN, BREDEKILDEVEJ 83, 4400 KALUNDBORG

ÅRSRAPPORT

1. OKTOBER 2022 - 30. SEPTEMBER 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 25. januar 2024

Claus Illemann Nielsen

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. oktober 2022 - 30. september 2023	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8
Egenkapitalopgørelse.....	9
Noter.....	10
Anvendt regnskabspraksis.....	11-12

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	KØBMAND ERIK NIELSEN. KALUNDBORG. HOLDING ApS c/o Claus Illemann Nielsen, Bredekildevej 83 4400 Kalundborg CVR-nr.: 18 07 39 78 Stiftet: 1. oktober 1994 Kommune: Kalundborg Regnskabsår: 1. oktober 2022 - 30. september 2023
Bestyrelse	Gurli Inge Nielsen Erik Nielsen Helle Illemann Meincke Claus Illemann Nielsen
Direktion	Erik Nielsen Claus Illemann Nielsen
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Banegårdspladsen 1, 2. 4400 Kalundborg
Pengeinstitut	Danske Bank

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023 for KØBMAND ERIK NIELSEN, KALUNDBORG, HOLDING 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. 30. september 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023.

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

Bestyrelsen og direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kalundborg, den 25. januar 2024

Direktion:

Erik Nielsen

Claus Illemann Nielsen

Bestyrelse:

Gurli Inge Nielsen

Erik Nielsen

Helle Illemann Meincke

Claus Illemann Nielsen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejeren i KØBMAND ERIK NIELSEN. KALUNDBORG. HOLDING ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for KØBMAND ERIK NIELSEN. KALUNDBORG. HOLDING ApS for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen 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 revisorers 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 ledelsens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtede til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, ledelsen 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.

Kalundborg, den 25. januar 2024

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Peter Westergaard
Registreret revisor
MNE-nr. mne4562

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er investering i værdipapirer.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE 1. OKTOBER - 30. SEPTEMBER

	Note	2022/23 kr.	2021/22 kr.
BRUTTOTAB.....		-132.880	-134.561
Andre finansielle indtægter.....	1	2.426.352	571.126
Andre finansielle omkostninger.....	2	-192	-3.603.953
RESULTAT FØR SKAT.....		2.293.280	-3.167.388
Skat af årets resultat.....	3	-4.803	-6.952
ÅRETS RESULTAT.....		2.288.477	-3.174.340
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....		1.000.000	500.000
Overført resultat.....		1.288.477	-3.674.340
I ALT.....		2.288.477	-3.174.340

BALANCE 30. SEPTEMBER

AKTIVER	Note	2023 kr.	2022 kr.
Tilgodehavende hos associerede virksomheder.....	4	4.841	111.854
Tilgodehavende selskabsskat.....		209.312	221.299
Tilgodehavender.....		214.153	333.153
Andre værdipapirer og kapitalandele.....	5	23.833.419	21.791.173
Værdipapirer og kapitalandele.....		23.833.419	21.791.173
Likvide beholdninger.....		201.787	322.560
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		24.249.359	22.446.886
AKTIVER.....		24.249.359	22.446.886
 PASSIVER			
Anpartskapital.....		1.001.000	1.001.000
Overført resultat.....		22.173.203	20.884.726
Forslag til udbytte.....		1.000.000	500.000
EGENKAPITAL.....		24.174.203	22.385.726
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		24.200	23.000
Gæld, associerede virksomheder.....		12.796	0
Anden gæld.....		38.160	38.160
Kortfristede gældsforpligtelser.....		75.156	61.160
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		75.156	61.160
PASSIVER.....		24.249.359	22.446.886
 Medarbejderforhold	 6		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Anpartskapital	Overført resultat	Forslag til udbytte	I alt
Egenkapital 1. oktober 2022.....	1.001.000	20.884.726	500.000	22.385.726
Forslag til resultatdisponering.....		1.288.477	1.000.000	2.288.477
Transaktioner med ejere				
Ordinært udbytte.....			-500.000	-500.000
Egenkapital 30. september 2023.....	1.001.000	22.173.203	1.000.000	24.174.203

NOTER

	2022/23 kr.	2021/22 kr.	Note
Andre finansielle indtægter			1
Finansielle indtægter i øvrigt.....	2.426.352	571.126	
	2.426.352	571.126	
Andre finansielle omkostninger			2
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	192	3.603.953	
	192	3.603.953	
Skat af årets resultat			3
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	0	6.952	
Regulering skat vedrørende tidligere år.....	4.803	0	
	4.803	6.952	
Tilgodehavende hos associerede virksomheder			4
Tilgodehavende hos associerede virksomheder i alt 4.841 kr.			
Udlånet forrentes med Nationalbankens udlånsrente med tillæg af 10%, p.t. svarende 13,75%. Der er ikke stillet særskilt sikkerhed for udlånet.			
Andre værdipapirer og kapitalandele			5
Under omsætningsaktiver indgår værdipapirer målt til dagsværdi med følgende beløb:			
		Værdipapir	
Dagsværdi 30. september 2023.....		23.833.419	
Årets værdiregulering i resultatopgørelsen.....		1.546.570	
	2022/23	2021/22	
Medarbejderforhold			6
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit:	2	2	

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for KØBMAND ERIK NIELSEN. KALUNDBORG. HOLDING ApS for 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B .

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under aconto-skatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

BALANCEN

Tilgodehavender

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

Der 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 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.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer, aktier og andre værdipapirer, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante bankindeståender.

Skyldig skat 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 samt for betalte acontoskatter.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.