


N. Okkels ApS

Rialtovej 18, 2300 København S


CVR-nr. 27 99 02 66

Årsrapport for perioden

1. januar til 31. december 2023

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 3. april 2024

Nicolai Thestrup Okkels
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning

1

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

3

Ledelsesberetning

4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

5

Balance 31. december

6

Egenkapitalopgørelse

8

Noter

9

Anvendt regnskabspraksis

12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for N. Okkels ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 3. april 2024

Direktion

Nicolai Thestrup Okkels

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i N. Okkels ApS

Vi har opstillet årsrapporten for N. Okkels ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten 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 virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten 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.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens 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, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 3. april 2024

Baker Tilly Denmark
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 35 25 76 91

Morten Friis Munksgaard
statsautoriseret revisor
mne34482

Selskabsoplysninger

| | |
|-----------|---|
| Selskabet | N. Okkels ApS Rialtovej 18 2300 København S CVR-nr.: 27 99 02 66 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2023 Stiftet: 20. august 2004 Hjemsted: København |
| Direktion | Nicolai Thestrup Okkels |
| Revisor | Baker Tilly Denmark Godkendt Revisionspartnerselskab Poul Bundgaards Vej 1, 1. 2500 Valby |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i at være holdingselskab og drive investeringsvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023 udviser et overskud på DKK 100.082, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en egenkapital på DKK 423.227.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| | Note | 2023 DKK | 2022 DKK |
|---|------|----------------|----------------|
| Bruttotab | | -45.319 | -9.524 |
| Personaleomkostninger | 1 | -42.020 | 0 |
| Resultat før finansielle poster | | -87.339 | -9.524 |
| Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder | | 0 | 159.251 |
| Indtægter af kapitalandele i kapitalinteresser | | -42.271 | -131.602 |
| Finansielle indtægter | | 315.172 | 2.710 |
| Finansielle omkostninger | | -78.044 | -42.927 |
| Resultat før skat | | 107.518 | -22.092 |
| Skat af årets resultat | 2 | -7.436 | 0 |
| Årets resultat | | 100.082 | -22.092 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | 100.082 | -22.092 |
| | | 100.082 | -22.092 |

Balance 31. december

| | Note | 2023 DKK | 2022 DKK |
|---------------------------------------|------|------------------|----------------|
| Aktiver | | | |
| Kapitalandele i kapitalinteresser | 3 | 32.000 | 32.000 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | | 105.000 | 105.000 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 137.000 | 137.000 |
| Anlægsaktiver i alt | | 137.000 | 137.000 |
| Tilgodehavender hos kapitalinteresser | | 0 | 122.271 |
| Andre tilgodehavender | | 49.142 | 40.000 |
| Selskabsskat | | 1.004 | 1.057 |
| Tilgodehavender | | 50.146 | 163.328 |
| Værdipapirer | 5 | 3.046.447 | 65.660 |
| Værdipapirer | | 3.046.447 | 65.660 |
| Likvide beholdninger | | 126.548 | 4.704 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 3.223.141 | 233.692 |
| Aktiver i alt | | 3.360.141 | 370.692 |

Balance 31. december

| | Note | 2023 | 2022 |
|--|------|------------------|----------------|
| | | DKK | DKK |
| Passiver | | | |
| Selskabskapital | | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | | 298.227 | 198.145 |
| Egenkapital | | 423.227 | 323.145 |
| Selskabsdeltagere og ledelse | | 2.918.843 | 0 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 6 | 2.918.843 | 0 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 0 | 41.245 |
| Selskabsskat | | 6.935 | 0 |
| Anden gæld | | 11.136 | 6.302 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 18.071 | 47.547 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 2.936.914 | 47.547 |
| Passiver i alt | | 3.360.141 | 370.692 |

Egenkapitalopgørelse

| | <u>Selskabskapital</u> DKK | <u>Overført resultat</u> DKK | <u>I alt</u> DKK |
|---------------------------------|-------------------------------|-------------------------------------|-----------------------|
| Egenkapital 1. januar | 125.000 | 198.145 | 323.145 |
| Årets resultat | 0 | 100.082 | 100.082 |
| Egenkapital 31. december | <u>125.000</u> | <u>298.227</u> | <u>423.227</u> |

Noter

| | 2023 | 2022 |
|---------------------------------------|---------------|----------|
| | DKK | DKK |
| 1 Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 39.243 | 0 |
| Andre omkostninger til social sikring | 2.557 | 0 |
| Andre personaleomkostninger | 220 | 0 |
| | 42.020 | 0 |
| | 1 | 1 |
| | | |
| 2 Skat af årets resultat | | |
| Årets aktuelle skat | 7.436 | 0 |
| | 7.436 | 0 |

Noter

| | 2023 | 2022 |
|--|----------------------|----------------------|
| | DKK | DKK |
| 3 Kapitalandele i kapitalinteresser | | |
| Kostpris 1. januar | 77.000 | 0 |
| Tilgang i årets løb | 0 | 32.000 |
| Afgang i årets løb | -45.000 | 0 |
| Overførsler i årets løb | 0 | 45.000 |
| Kostpris 31. december | <u>32.000</u> | <u>77.000</u> |
| Værdireguleringer 1. januar | -45.000 | -40.649 |
| Årets afgang | 45.000 | 0 |
| Årets resultat | 0 | -4.351 |
| Værdireguleringer 31. december | <u>0</u> | <u>-45.000</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | <u>32.000</u> | <u>32.000</u> |

Kapitalandele i kapitalinteresser specificerer sig således:

| Navn | Hjemsted | Ejerandel |
|--------------------------|-----------|-----------|
| Triagonal InfoDesign ApS | København | 40% |

Noter

| | 2023 DKK | 2022 DKK |
|---|-------------|-------------|
| 4 Kapitalandele i associerede virksomheder | | |
| Kostpris 1. januar | 0 | 45.000 |
| Overførsler i årets løb | 0 | -45.000 |
| Kostpris 31. december | 0 | 0 |
| Værdireguleringer 1. januar | 0 | -40.649 |
| Overførsler i årets løb | 0 | 40.649 |
| Værdireguleringer 31. december | 0 | 0 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | 0 | 0 |

| | 2023 DKK | 2022 DKK |
|-----------------------|------------------|---------------|
| 5 Værdipapirer | | |
| Aktier | 3.046.447 | 65.660 |
| | 3.046.447 | 65.660 |

6 Langfristede gældsforpligtelser

| | Gæld 1. januar DKK | Gæld 31. december DKK | Afdrag næste år DKK | Restgæld efter 5 år DKK |
|------------------------------|--------------------------|-----------------------------|---------------------------|-------------------------------|
| Selskabsdeltagere og ledelse | 0 | 2.918.843 | 0 | 0 |
| | 0 | 2.918.843 | 0 | 0 |

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for N. Okkels ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalandele i, associerede virksomheder og kapitalinteresser

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Anvendt regnskabspraksis

Udbytte fra kapitalinteresser indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

Årets skat, som 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

Kapitalandele i kapitalinteresser

Kapitalandele i kapitalinteresser måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Kapitalandele måles til kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 samt 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 nettorealisationsværdi.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.