

Nørremark Holding ApS
Ringkøbingvej 45, Råsted, 7500 Holstebro

CVR-nr. 28 10 56 49

Årsrapport

2020/21

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. februar 2022.

John Thomsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. oktober 2020 - 30. september 2021	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2020/21 for Nørremark Holding 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2020/21 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 23. februar 2022

Direktion

John Thomsen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Nørremark Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Nørremark Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

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

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 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 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.

Holstebro, den 23. februar 2022

KRØYER PEDERSEN

Statsautoriserede Revisorer I/S
CVR-nr. 89 22 49 18

Hans Madsen
statsautoriseret revisor
mne18620

Selskabsoplysninger

Selskabet	Nørremark Holding ApS Ringkøbingvej 45, Råsted 7500 Holstebro
	CVR-nr.: 28 10 56 49
	Stiftet: 1. september 2004
	Hjemsted: Holstebro
	Regnskabsår: 1. oktober - 30. september 17. regnskabsår
Direktion	John Thomsen, direktør
Revisor	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S
Dattervirksomhed	Energi- og VVS-installatør John Thomsen ApS, Holstebro

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået i at eje anparter i den tilknyttede virksomhed Energi- og VVS-installatør John Thomsen ApS, Holstebro, hvis aktivitet er salg af smede- og VVS-arbejde samt ejerandele i vindmøllelaug og solenergianlæg. Herudover har selskabet en udlejnings-ejendom og besidder aktier i et ejendomsprojekt.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat har i 2020/21 udgjort et overskud på 599 t.kr. mod et overskud sidste år på 665 t.kr.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 5.342 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 95,9 % af de samlede aktiver på 5.569 t.kr., hvilket er en stigning på 0,3 procentpoint i forhold til sidste år.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
Bruttofortjeneste	9.637	29.861
Administrationsomkostninger	-34.823	-52.083
Resultat før finansielle poster	-25.186	-22.222
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	531.984	615.129
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver	50.000	50.000
Andre finansielle indtægter fra tilknyttet virksomhed	60.689	41.439
Andre finansielle indtægter	5	0
Finansielle omkostninger	-380	-981
Resultat før skat	617.112	683.365
Skat af årets resultat	-17.753	-18.629
Årets resultat	599.359	664.736
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	57.200	56.500
Overføres til overført resultat	542.159	608.236
Disponeret i alt	599.359	664.736

Balance 30. september

Aktiver		<u>2021</u>	<u>2020</u>
Note			
Anlægsaktiver			
2	Grunde og bygninger	970.287	980.931
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>970.287</u>	<u>980.931</u>
3	Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	1.766.659	1.734.675
4	Andre værdipapirer	922.500	922.500
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>2.689.159</u>	<u>2.657.175</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>3.659.446</u>	<u>3.638.106</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender hos tilknyttet virksomhed	1.775.332	1.171.227
	Tilgodehavende skat hos tilknyttet virksomhed	105.755	151.277
	Tilgodehavender i alt	<u>1.881.087</u>	<u>1.322.504</u>
	Likvide beholdninger	<u>28.624</u>	<u>61.473</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.909.711</u>	<u>1.383.977</u>
	Aktiver i alt	<u>5.569.157</u>	<u>5.022.083</u>

Balance 30. september

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	5.159.517	4.617.358
Foreslået udbytte for regnskabsåret	57.200	56.500
Egenkapital i alt	<u>5.341.717</u>	<u>4.798.858</u>
Gældsforpligtelser		
Deposita	17.400	17.400
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>17.400</u>	<u>17.400</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	15.000	15.000
Selskabsskat	104.003	141.056
Anden gæld	91.037	49.769
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>210.040</u>	<u>205.825</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>227.440</u>	<u>223.225</u>
Passiver i alt	<u>5.569.157</u>	<u>5.022.083</u>

1 Medarbejderforhold

5 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. oktober 2019	125.000	4.009.122	55.300	4.189.422
Udloddet udbytte	0	0	-55.300	-55.300
Overført via resultatdisponering	0	608.236	56.500	664.736
Egenkapital 1. oktober 2020	125.000	4.617.358	56.500	4.798.858
Udloddet udbytte	0	0	-56.500	-56.500
Overført via resultatdisponering	0	542.159	57.200	599.359
	125.000	5.159.517	57.200	5.341.717

Noter

	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
1. Medarbejderforhold		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
	<u>30/9 2021</u>	<u>30/9 2020</u>
2. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. oktober	<u>1.017.803</u>	<u>1.017.803</u>
Kostpris 30. september	<u>1.017.803</u>	<u>1.017.803</u>
Afskrivninger 1. oktober	-36.872	-26.228
Årets afskrivninger	<u>-10.644</u>	<u>-10.644</u>
Afskrivninger 30. september	<u>-47.516</u>	<u>-36.872</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september	<u>970.287</u>	<u>980.931</u>
Ejendomsvurdering 1. oktober 2020	<u>1.750.000</u>	<u>1.450.000</u>
3. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed		
Kostpris 1. oktober	<u>1.833.046</u>	<u>1.833.046</u>
Kostpris 30. september	<u>1.833.046</u>	<u>1.833.046</u>
Nedskrivninger 1. oktober	-98.371	-494.813
Årets resultat	531.984	596.442
Udbytte	<u>-500.000</u>	<u>-200.000</u>
Nedskrivninger 30. september	<u>-66.387</u>	<u>-98.371</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september	<u>1.766.659</u>	<u>1.734.675</u>
Tilknyttet virksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
Energi- og VVS-installatør John Thomsen ApS	Holstebro	100 %

Noter

	<u>30/9 2021</u>	<u>30/9 2020</u>
4. Andre værdipapirer		
Kostpris 1. oktober	<u>922.500</u>	<u>922.500</u>
Kostpris 30. september	<u>922.500</u>	<u>922.500</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september	<u>922.500</u>	<u>922.500</u>

5. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter af udbytte, renter og royalties udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Nørremark Holding 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning samt ejendomsomkostninger.

Nettoomsætning indeholder indtægter ved udlejning af ejendomme og indregnes i resultatopgørelsen i den periode, som lejen vedrører.

Ejendomsomkostninger indeholder omkostninger vedrørende drift af ejendomme, reparations- og vedligeholdelsesomkostninger, skatter, afgifter og andre omkostninger.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration af selskabet.

Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den tilknyttede virksomheds resultat efter skat.

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.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder. Modervirksomheden er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

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.

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 og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	30 år	698.500

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 salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt kapitalandel i tilknyttet virksomhed 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 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.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en konsolideringsmetode.

I balancen indregnes kapitalandel i tilknyttet virksomhed til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis.

Nettoopskrivning af kapitalandel i tilknyttet virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytte fra tilknyttet virksomhed, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttet virksomhed.

Andre værdipapirer

Andre værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitut.

Egenkapital

Udbytte

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

Selskabsskat og udskudt skat

Nørremark Holding ApS hæfter som administrationselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

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.

Gældsforpligtelser

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