

Nørremark Holding ApS
Ringkøbingvej 45, Råsted, 7500 Holstebro

CVR-nr. 28 10 56 49

Årsrapport

2019/20

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 22. januar 2021.

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 2019 - 30. september 2020	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2019/20 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2019/20 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 22. januar 2021

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 2019 - 30. september 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig 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 22. januar 2021

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 16. 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

Hovedaktiviteten 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 udlejningsejendom og besidder aktier i et ejendomsprojekt.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat har i 2019/20 udgjort et overskud på 665 t.kr. mod et overskud sidste år på 323 t.kr.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 4.799 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 95,6 % af de samlede aktiver på 5.022 t.kr., hvilket er et fald på 3,2 procentpoint i forhold til sidste år.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
Bruttofortjeneste	29.861	259
Administrationsomkostninger	-52.083	-40.477
Resultat før finansielle poster	-22.222	-40.218
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	615.129	312.678
Andre finansielle indtægter fra tilknyttet virksomhed	41.439	30.520
Andre finansielle indtægter	50.000	22.900
Finansielle omkostninger	-981	-2.807
Resultat før skat	683.365	323.073
Skat af årets resultat	-18.629	-44
Årets resultat	664.736	323.029
 Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	56.500	55.300
Overføres til overført resultat	608.236	267.729
Disponeret i alt	664.736	323.029

Balance 30. september

Aktiver		2020	2019
Note		<u> </u>	<u> </u>
Anlægsaktiver			
2	Grunde og bygninger	980.931	991.575
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>980.931</u>	<u>991.575</u>
3	Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	1.734.675	1.338.233
4	Andre værdipapirer	922.500	922.500
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>2.657.175</u>	<u>2.260.733</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>3.638.106</u>	<u>3.252.308</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavende hos tilknyttet virksomhed	1.171.227	882.057
	Tilgodehavende skat hos tilknyttet virksomhed	151.277	43.144
	Tilgodehavender i alt	<u>1.322.504</u>	<u>925.201</u>
	Likvide beholdninger	<u>61.473</u>	<u>62.606</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.383.977</u>	<u>987.807</u>
	Aktiver i alt	<u>5.022.083</u>	<u>4.240.115</u>

Balance 30. september

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Egenkapital		
	125.000	125.000
5 Virksomhedskapital		
5 Overført resultat	4.617.358	4.009.122
6 Foreslået udbytte for regnskabsåret	56.500	55.300
Egenkapital i alt	<u>4.798.858</u>	<u>4.189.422</u>
Gældsforpligtelser		
	17.400	0
Deposita		
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>17.400</u>	<u>0</u>
	15.000	15.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		
Selskabsskat	141.056	26.150
Anden gæld	49.769	9.543
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>205.825</u>	<u>50.693</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>223.225</u>	<u>50.693</u>
Passiver i alt	<u>5.022.083</u>	<u>4.240.115</u>

1 Medarbejderforhold

7 Eventualposter

Noter

	2019/20	2018/19
1. Medarbejderforhold		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1	1
	30/9 2020	30/9 2019
2. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. oktober	1.017.803	1.017.803
Kostpris 30. september	1.017.803	1.017.803
Afskrivninger 1. oktober	-26.228	-15.584
Årets afskrivninger	-10.644	-10.644
Afskrivninger 30. september	-36.872	-26.228
Regnskabsmæssig værdi 30. september	980.931	991.575
Ejendomsvurdering 1. oktober 2019	1.450.000	1.450.000
3. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed		
Kostpris 1. oktober	1.833.046	1.833.046
Kostpris 30. september	1.833.046	1.833.046
Nedskrivninger 1. oktober	-494.813	-307.491
Årets resultat	596.442	312.678
Udbytte	-200.000	-500.000
Nedskrivninger 30. september	-98.371	-494.813
Regnskabsmæssig værdi 30. september	1.734.675	1.338.233
Tilknyttet virksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
Energi- og VVS-installatør John Thomsen ApS	Holstebro	100 %

Noter

	<u>30/9 2020</u>	<u>30/9 2019</u>
4. Andre værdipapirer		
Kostpris 1. oktober	922.500	922.500
Kostpris 30. september	<u>922.500</u>	<u>922.500</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september	<u>922.500</u>	<u>922.500</u>
5. Overført resultat		
Overført resultat 1. oktober	4.009.122	3.741.393
Årets overførte resultat	608.236	267.729
	<u>4.617.358</u>	<u>4.009.122</u>
6. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. oktober	55.300	54.000
Udloddet udbytte	-55.300	-54.000
Udbytte for regnskabsåret	56.500	55.300
	<u>56.500</u>	<u>55.300</u>

7. 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 efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

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.

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

Anvendt regnskabspraksis

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede 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).

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 fremadrettet 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:

	Brugstid
Bygninger	30 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 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 målemetode.

I balancen indregnes kapitalandel i tilknyttet virksomhed til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

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 nominel 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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.