

Nørremark Holding ApS
Ringkøbingvej 45, Råsted, 7500 Holstebro

CVR-nr. 28 10 56 49

Årsrapport

2021/22

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29. marts 2023.

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 2021 - 30. september 2022	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2021/22 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2021/22 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 29. marts 2023

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 2021 - 30. september 2022 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 revisoreres 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 29. marts 2023

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 18. 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 to udlejnings-ejendomme og besidder aktier i et ejendomsprojekt.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat har i 2021/22 udgjort et overskud på 129 t.kr. mod et overskud sidste år på 599 t.kr.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 5.414 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 83,6 % af de samlede aktiver på 6.473 t.kr., hvilket er et fald på 12,3 procentpoint i forhold til sidste år.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
Bruttofortjeneste	31.140	9.637
Administrationsomkostninger	-34.744	-34.823
Resultat før finansielle poster	-3.604	-25.186
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	38.898	531.984
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver	50.000	50.000
Andre finansielle indtægter fra tilknyttet virksomhed	72.728	60.689
Andre finansielle indtægter	0	5
Finansielle omkostninger	-1.932	-380
Resultat før skat	156.090	617.112
Skat af årets resultat	-26.764	-17.753
Årets resultat	129.326	599.359
 Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	58.900	57.200
Overføres til overført resultat	70.426	542.159
Disponeret i alt	129.326	599.359

Balance 30. september

Aktiver		2022	2021
Note		<u> </u>	<u> </u>
Anlægsaktiver			
2	Grunde og bygninger	1.981.548	970.287
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.981.548</u>	<u>970.287</u>
3	Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	1.805.557	1.766.659
4	Andre værdipapirer	922.500	922.500
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>2.728.057</u>	<u>2.689.159</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>4.709.605</u>	<u>3.659.446</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender hos tilknyttet virksomhed	1.703.927	1.775.332
	Tilgodehavende skat hos tilknyttet virksomhed	0	105.755
	Andre tilgodehavender	59.747	0
	Tilgodehavender i alt	<u>1.763.674</u>	<u>1.881.087</u>
	Likvide beholdninger	<u>0</u>	<u>28.624</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.763.674</u>	<u>1.909.711</u>
	Aktiver i alt	<u>6.473.279</u>	<u>5.569.157</u>

Balance 30. september

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	5.229.943	5.159.517
Foreslået udbytte for regnskabsåret	58.900	57.200
Egenkapital i alt	<u>5.413.843</u>	<u>5.341.717</u>
Gældsforpligtelser		
Deposita	43.400	17.400
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>43.400</u>	<u>17.400</u>
Gæld til pengeinstitutter	746.016	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	39.005	15.000
Selskabsskat	68.528	104.003
Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	17.744	0
Anden gæld	144.743	91.037
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.016.036</u>	<u>210.040</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>1.059.436</u>	<u>227.440</u>
Passiver i alt	<u>6.473.279</u>	<u>5.569.157</u>

1 Medarbejderforhold

5 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
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
Egenkapital 1. oktober 2021	125.000	5.159.517	57.200	5.341.717
Udloddet udbytte	0	0	-57.200	-57.200
Overført via resultatdisponering	0	70.426	58.900	129.326
	125.000	5.229.943	58.900	5.413.843

Noter

	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
1. Medarbejderforhold		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
	<u>30/9 2022</u>	<u>30/9 2021</u>
2. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. oktober	1.017.803	1.017.803
Tilgang i årets løb	<u>1.029.417</u>	<u>0</u>
Kostpris 30. september	<u>2.047.220</u>	<u>1.017.803</u>
Afskrivninger 1. oktober	-47.516	-36.872
Årets afskrivninger	<u>-18.156</u>	<u>-10.644</u>
Afskrivninger 30. september	<u>-65.672</u>	<u>-47.516</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september	<u>1.981.548</u>	<u>970.287</u>
Ejendomsvurdering 1. oktober 2021	<u>3.600.000</u>	<u>1.750.000</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	-66.387	-98.371
Årets resultat	38.898	531.984
Udbytte	<u>0</u>	<u>-500.000</u>
Nedskrivninger 30. september	<u>-27.489</u>	<u>-66.387</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september	<u>1.805.557</u>	<u>1.766.659</u>
Tilknyttet virksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
Energi- og VVS-installatør John Thomsen ApS	Holstebro	100 %

Noter

	<u>30/9 2022</u>	<u>30/9 2021</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.

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 kr.

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 skat hos tilknyttede virksomheder” eller ”Skyldig skat hos tilknyttede virksomheder”.

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.