

ApS N0074

Dronningensvej 18, 5800 Nyborg

CVR-nr. 28 31 26 52

Årsrapport 2021

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 21. juni 2022

Dirigent:



Niels Johan Pohlmann

Indhold

| | |
|--------------------------------------|----|
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæring | 3 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december | 7 |
| Resultatopgørelse | 7 |
| Balance | 8 |
| Egenkapitalopgørelse | 9 |
| Noter | 10 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for ApS N0074 for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nyborg, den 21. juni 2022

Direktion:



Niels Johan Pohlmann
direktør

Den uafhængige revisors erklæring

Til kapitalejerne i ApS N0074

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for ApS N0074 for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Uafhængighed

Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæring

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Odense, den 21. juni 2022
EY Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28



Morten Schougaard Sørensen
statsaut. revisor
mne32129

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn
Adresse, postnr., by

ApS N0074
Niels Johan Pohlmann
Dronningensvej 18, 5800 Nyborg

CVR-nr.
Stiftet
Hjemstedskommune
Regnskabsår

28 31 26 52
3. januar 2005
Nyborg
1. januar - 31. december

Direktion

Niels Johan Pohlmann, Direktør

Revision

EY Godkendt Revisionspartnerselskab
Cortex Park Vest 3, 5230 Odense M

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består i at eje aktier og kapitalandele i andre selskaber, investerings- og finansieringsvirksomhed samt at eje investeringsejendomme.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2021 udviser et overskud på 37.771.821 kr. mod et overskud på 21.931.635 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31. december 2021 udviser en egenkapital på 181.596.187 kr.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

| Note | kr. | <u>2021</u> | <u>2020</u> |
|------|--|--------------------------|--------------------------|
| | Bruttotab | -65.532 | -33.664 |
| | Indtægter fra andre kapitalandele | 33.774.056 | 21.732.552 |
| 3 | Finansielle indtægter | 7.870.145 | 8.036.453 |
| 4 | Finansielle omkostninger | -2.666.417 | -7.745.290 |
| | Resultat før skat | <u>38.912.252</u> | <u>21.990.051</u> |
| | Skat af årets resultat | -1.140.431 | -58.416 |
| | Årets resultat | <u><u>37.771.821</u></u> | <u><u>21.931.635</u></u> |
| | Forslag til resultatdisponering | | |
| | Overført resultat | <u>37.771.821</u> | <u>21.931.635</u> |
| | | <u><u>37.771.821</u></u> | <u><u>21.931.635</u></u> |

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

| Note | kr. | 2021 | 2020 |
|------|-------------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| | AKTIVER | | |
| | Anlægsaktiver | | |
| 5 | Finansielle anlægsaktiver | | |
| | Andre værdipapirer og kapitalandele | 167.937.033 | 135.162.977 |
| | Andre tilgodehavender | 331.126 | 331.126 |
| | | <u>168.268.159</u> | <u>135.494.103</u> |
| | Anlægsaktiver i alt | <u>168.268.159</u> | <u>135.494.103</u> |
| | Omsætningsaktiver | | |
| | Varebeholdninger | | |
| | Varebeholdninger | 27.136 | 0 |
| | | <u>27.136</u> | <u>0</u> |
| | Tilgodehavender | | |
| | Tilgodehavende selskabsskat | 2.895 | 2.407 |
| | Andre tilgodehavender | 553.040 | 547.565 |
| | Udsudte skatteaktiver | 185.000 | 1.323.000 |
| | | <u>740.935</u> | <u>1.872.972</u> |
| 6 | Værdipapirer og kapitalandele | 30.183.695 | 23.456.348 |
| | Likvide beholdninger | 4.007.479 | 4.462.127 |
| | Omsætningsaktiver i alt | <u>34.959.245</u> | <u>29.791.447</u> |
| | AKTIVER I ALT | <u><u>203.227.404</u></u> | <u><u>165.285.550</u></u> |
| | PASSIVER | | |
| | Egenkapital | | |
| | Anpartskapital | 125.000 | 125.000 |
| | Overført resultat | 181.471.187 | 143.699.366 |
| | Egenkapital i alt | <u>181.596.187</u> | <u>143.824.366</u> |
| | Gældsforpligtelser | | |
| | Langfristede gældsforpligtelser | | |
| | Ansvarlig lånekapital | 5.321.651 | 5.268.962 |
| | | <u>5.321.651</u> | <u>5.268.962</u> |
| | Kortfristede gældsforpligtelser | | |
| | Kreditinstitutter i øvrigt | 15.000.002 | 14.940.440 |
| | Anden gæld | 1.309.564 | 1.251.782 |
| | | <u>16.309.566</u> | <u>16.192.222</u> |
| | Gældsforpligtelser i alt | <u>21.631.217</u> | <u>21.461.184</u> |
| | PASSIVER I ALT | <u><u>203.227.404</u></u> | <u><u>165.285.550</u></u> |

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 2 Personaleomkostninger
- 7 Sikkerhedsstillelser

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Egenkapitalopgørelse

| kr. | <u>Anpartskapital</u> | <u>Overført resultat</u> | <u>I alt</u> |
|----------------------------------|-----------------------|--------------------------|--------------------|
| Egenkapital 1. januar 2021 | 125.000 | 143.699.366 | 143.824.366 |
| Overført via resultatdisponering | 0 | 37.771.821 | 37.771.821 |
| Egenkapital 31. december 2021 | <u>125.000</u> | <u>181.471.187</u> | <u>181.596.187</u> |

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for ApS N0074 for 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

Resultatopgørelsen

Bruttotab

I resultatopgørelsen er nettoomsætning og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttotab.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, ydelser på operationelle leasingkontrakter m.v.

Resultat af andre kapitalandele, der er anlægsaktiver

Værdiregulering til dagsværdi indregnes i resultatopgørelsen under værdiregulering af kapitalandele.

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 godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Virksomheden og de danske dattervirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrationselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrationselskabet.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Balancen

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen. Kapitalandele, der ikke er optaget til handel på et aktivt marked, måles til dagsværdi såfremt denne kan opgøres pålideligt og ellers til kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

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 og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen. Kapitalandele, der ikke er optaget til handel på et aktivt marked, måles til dagsværdi såfremt denne kan opgøres pålideligt og ellers til kostpris.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger, hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Selskabsskat

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 betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gæld til kreditinstitutter

Gæld til kreditinstitutter indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger og måles efterfølgende til amortiseret kostpris opgjort på basis af den effektive rente. Låneomkostninger, herunder kurstab indregnes som finansieringsomkostninger i resultatopgørelsen over lånets løbetid.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Andre gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

Ansvarlig lånekapital

Gældsforpligtelser, hvor kreditor har tilkendegivet at træde tilbage til fordel for alle virksomhedens andre kreditorer, præsenteres som ansvarlig lånekapital. Indregningen foretages efter samme metode som gældsforpligtelser.

Dagsværdi

Dagsværdiansættelsen tager udgangspunkt i det primære marked. Hvis et primært marked ikke eksisterer, tages udgangspunkt i det mest fordelagtige marked, som er det marked, som maksimerer prisen på aktivet eller forpligtelsen fratrukket transaktions- og/eller transportomkostninger.

Alle aktiver og forpligtelser, som måles til dagsværdi, eller hvor dagsværdien oplyses, er kategoriseret efter dagsværdihierarkiet, som er beskrevet nedenfor:

Niveau 1: Værdi opgjort ud fra dagsværdien på tilsvarende aktiver/forpligtelser på et velfungerende marked.

Niveau 2: Værdi opgjort ud fra anerkendte værdiansættelsesmetoder på baggrund af observerbare markedsinformationer.

Niveau 3: Værdi opgjort ud fra anerkendte værdiansættelsesmetoder og rimelige skøn foretages på baggrund af ikke-observerbare markedsinformationer.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

2 Personaleomkostninger

Virksomheden har ingen ansatte.

| kr. | <u>2021</u> | <u>2020</u> |
|---|------------------|------------------|
| 3 Finansielle indtægter | | |
| Valutakursreguleringer | 805.549 | 0 |
| Dagsværdireguleringer af finansielle instrumenter | 7.036.245 | 7.976.006 |
| Gevinst ved salg af finansielle instrumenter | 0 | 41.884 |
| Andre finansielle indtægter | <u>28.351</u> | <u>18.563</u> |
| | <u>7.870.145</u> | <u>8.036.453</u> |
| 4 Finansielle omkostninger | | |
| Valutakursreguleringer | 0 | 26.659 |
| Dagsværdireguleringer af finansielle instrumenter | 2.366.987 | 7.123.729 |
| Tab ved salg af finansielle instrumenter | 0 | 318.429 |
| Andre finansielle omkostninger | <u>299.430</u> | <u>276.473</u> |
| | <u>2.666.417</u> | <u>7.745.290</u> |

5 Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter kapitalandele i unoterede selskaber, som måles til dagsværdi på niveau 3 i dagsværdihierarkiet.

6 Værdipapirer og kapitalandele

Posten omfatter børsnoterede værdipapirer, som måles på niveau 1 i dagsværdihierarkiet.

7 Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitut 15.000 tkr. er der pantsat kapitalandele til en regnskabsmæssig værdi på 162.124 tkr. pt. 31.12.2021.

Selskabet har herudover ikke foretaget sikkerhedsstillelser, ligesom der ikke påhviler selskabet eventualforpligtelser.

Ansvarlig kapital træder tilbage for lån hos kreditinstitut.