

NIELS BENT MADSEN HOLDING ApS
Hovedgaden 26
3460 Birkerød

Årsrapport for 01.04.2020 - 31.03.2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 27. august 2021

Niels Bent Madsen
Dirigent

CVR-nr. 28371276

Indholdsfortegnelse

Påtegninger

Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse	13
Noter	14

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. april 2020 - 31. marts 2021 for NIELS BENT MADSEN HOLDING ApS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

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

Birkerød, den 27. august 2021

Direktion

Niels Bent Madsen
DIREKTION

Generalforsamlingen har besluttet at fravælge revision for den kommende regnskabsperiode og oplyser at selskabet opfylder betingelserne herfor.

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i NIELS BENT MADSEN HOLDING ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for NIELS BENT MADSEN HOLDING ApS for regnskabsåret 1. april 2020 - 31. marts 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder 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 IESBA's etiske 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.

Hørsholm, den 27. august 2021

BetterNumbers P/S

CVR-nr. 42216011

Keld Juel Danielsen
statsautoriseret revisor
mne26741

Selskabsoplysninger

Selskabet

NIELS BENT MADSEN HOLDING ApS

Hovedgaden 26

3460 Birkerød

CVR-nr.: 28371276

Regnskabsperiode: 1. april 2020 - 31. marts 2021

Direktion

Niels Bent Madsen, DIREKTION

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er som holdingselskab at eje aktier og anparter i andre selskaber samt eje og udleje fast ejendom.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et overskud på 124 t.kr. mod et overskud sidste år på 10 t.kr. Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Der henvises desuden til noten 'Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse'.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Lejeindtægter indregnes i resultatopgørelsen i den lejeperiode, som indtægterne kan henføres til. Lejeindtægterne indregnes ekskl. moms og afgifter.

Bruttofortjeneste/ -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, eksterne omkostninger og ejendomsomkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter.

Ejendomsomkostninger

Ejendomsomkostninger omfatter omkostninger, der er medgået til drift af virksomhedens ejendomsportefølje i regnskabsåret, herunder reparations- og vedligeholdelsesomkostninger, ejendoms-skatter og el, vand og varme, der ikke er opkrævet direkte hos lejerne.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat efter fuld eliminering af interne avancer og tab.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Selskabet er sambeskattet med alle danske tilknyttede virksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Balancen

Materielle aktiver

Bygninger, andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	50 år
Ombygninger	10 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Gæld til realkreditinstitutter

Gæld til realkreditinstitutter i form af prioritetsgæld måles på tidspunktet for lånoptagelse til kostpris, der svarer til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles prioritetsgæld til amortiseret kostpris. Dette betyder, at forskellen mellem provenuet ved lånoptagelsen og den nominelle værdi, der skal tilbagebetales, indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden som en finansiell omkostning ved anvendelse af den effektive rentes metode.

Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag

Aktuelle skyldige sambeskatningsbidrag eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat. Ved skattemæssige underskud indregnes kun tilgodehavende sambeskatningsbidrag, hvis underskuddet forventes udnyttet i sambeskatningen.

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles i modervirksomhedens regnskab efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, hvis det vurderes uerholdeligt. Hvis den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, hvis moderselskabet har retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelse.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Resultatopgørelse 01.04.2020 - 31.03.2021

	Note	2020/21	2019/20
		DKK	DKK
Bruttofortjeneste/ -tab		179.089	173.554
Af- og nedskrivninger		-8.099	-8.100
Driftsresultat		170.990	165.454
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	-96.311
Andre finansielle indtægter		40.319	37.015
Andre finansielle omkostninger		-58.284	-64.190
Resultat før skat		153.025	41.968
Skat af årets resultat	2	-29.245	-31.760
Årets resultat		123.780	10.208

Resultatdisponering

	Note	2020/21	2019/20
		DKK	DKK
Ordinært udbytte for regnskabsåret		50.000	50.600
Overført resultat		73.780	-40.392
I alt		123.780	10.208

Balance 31. marts 2021

Aktiver

	Note	2020/21	2019/20
		DKK	DKK
Grunde og bygninger		2.017.301	2.025.400
Materielle aktiver		2.017.301	2.025.400
Tilgodehavende selskabsskat		0	21.188
Andre tilgodehavender		3.355.348	3.498.064
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	3	97.522	0
Periodeafgrænsningsposter		92.470	97.721
Tilgodehavender		3.545.340	3.616.973
Likvide beholdninger		7.811	225.865
Omsætningsaktiver		3.553.151	3.842.838
Aktiver		5.570.452	5.868.238

Balance 31. marts 2021

Passiver

	Note	2020/21	2019/20
		DKK	DKK
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		2.852.022	2.778.242
Forslag til udbytte for regnskabsåret		50.000	50.600
Egenkapital		3.027.022	2.953.842
Udskudt skat		282.562	283.000
Hensatte forpligtelser		282.562	283.000
Gæld til realkreditinstitutter		1.946.053	2.000.000
Skyldig sambeskatningsbidrag		0	21.188
Langfristede gældsforpligtelser		1.946.053	2.021.188
Kortfristet del af langfristede forpligtelser		250.000	300.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		15.000	15.000
Skyldig selskabsskat		33.836	31.760
Anden gæld		15.979	19.093
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		0	244.355
Kortfristede gældsforpligtelser		314.815	610.208
Gældsforpligtelser		2.260.868	2.631.396
Passiver		5.570.452	5.868.238
	Note		
Antal beskæftigede	1		

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Note

4

Egenkapitalopgørelse

	Selskabskapital	Overført resultat	Udbytte	Total
	DKK	DKK	DKK	DKK
Saldo pr. 01.04.2020	125.000	2.778.242	50.600	2.953.842
Udloddet udbytte			-50.600	-50.600
Forslag til resultatdisponering	0	73.780	50.000	123.780
Saldo pr. 31.03.2021	125.000	2.852.022	50.000	3.027.022

Noter til årsregnskabet

1 Antal beskæftigede

Det gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere i året var 1.

2 Skat af årets resultat

Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	33.836
Årets regulering af udskudt skat	-438
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-4.153
	29.245

3 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Der er i regnskabsåret opstået et tilgodehavende på 97.522 hos selskabets ejer og direktør. Lånet er forrentet med 10,05% og er efter statusdagen indfriet ved en lønudbetaling.

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Priortetgæld er sikret ved pant i ejendom

Den regnskabsmæssige værdi af pansat ejendom udgør 2.017 t.kr. pr. 31.03.2021.