

NMA Ørbæk ApS

Odensevej 28, 5853 Ørbæk

CVR-nr. 28 68 91 52

Årsrapport 2023

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 25. marts 2024

Dirigent:



Niels Møller Andersen

Indhold

| | |
|--|---|
| Ledespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december | 6 |
| Resultatopgørelse | 6 |
| Balance | 7 |
| Egenkapitalopgørelse | 8 |
| Noter | 9 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for NMA Ørbæk ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Det indstilles på generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2024 ikke skal revideres.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ørbæk, den 25. marts 2024
Direktion:



Niels Møller Andersen

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i NMA Ørbæk ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for NMA Ørbæk ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som du 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 dig 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 dit 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, som du har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Odense, den 25. marts 2024
EY Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28



Søren Smedegaard Hvid
statsaut. revisor
mne31450

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

| | |
|---------------------|--------------------------|
| Navn | NMA Ørbæk ApS |
| Adresse, postnr. by | Odensevej 28, 5853 Ørbæk |
| CVR-nr. | 28 68 91 52 |
| Stiftet | 21. april 2005 |
| Hjemstedskommune | Nyborg Kommune |
| Regnskabsår | 1. januar - 31. december |
| Direktion | Niels Møller Andersen |
| Bankforbindelse | Danske Bank |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er formueadministration, investering og hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023 udviser et overskud på 1.649.608 kr. mod et underskud på 1.910.481 kr. sidste år, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en egenkapital på 16.521.405 kr.

Ledelsen anser årets resultat som 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. | 2023 | 2022 |
|------|--|------------------|-------------------|
| | Bruttotab | -81.270 | -68.336 |
| 2 | Personaleomkostninger | -500.000 | -500.000 |
| | Resultat før finansielle poster | -581.270 | -568.336 |
| | Finansielle indtægter | 3.338.679 | 1.652.419 |
| | Finansielle omkostninger | -642.527 | -3.530.936 |
| | Resultat før skat | 2.114.882 | -2.446.853 |
| 3 | Skat af årets resultat | -465.274 | 536.372 |
| | Årets resultat | <u>1.649.608</u> | <u>-1.910.481</u> |
| | Forslag til resultatdisponering | | |
| | Ekstraordinært udbytte udloddet i regnskabsåre | 117.800 | 0 |
| | Overført resultat | 1.531.808 | -1.910.481 |
| | | <u>1.649.608</u> | <u>-1.910.481</u> |

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

| Note | kr. | 2023 | 2022 |
|------|---------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| | AKTIVER | | |
| | Omsætningsaktiver | | |
| | Tilgodehavender | | |
| | Udsudte skatteaktiver | 71.081 | 536.355 |
| | Tilgodehavende selskabsskat | 71.393 | 151.253 |
| | | <u>142.474</u> | <u>687.608</u> |
| 4 | Værdipapirer og kapitalandele | | |
| | Andre værdipapirer og kapitalandele | 16.632.053 | 14.723.195 |
| | | <u>16.632.053</u> | <u>14.723.195</u> |
| | Likvide beholdninger | 56.828 | 33.744 |
| | Omsætningsaktiver i alt | <u>16.831.355</u> | <u>15.444.547</u> |
| | AKTIVER I ALT | <u><u>16.831.355</u></u> | <u><u>15.444.547</u></u> |
| | PASSIVER | | |
| | Egenkapital | | |
| | Selskabskapital | 125.000 | 125.000 |
| | Overført resultat | 16.396.405 | 14.864.597 |
| | Foreslået udbytte for regnskabsåret | 0 | 0 |
| | Egenkapital i alt | <u>16.521.405</u> | <u>14.989.597</u> |
| | Gældsforpligtelser | | |
| | Kortfristede gældsforpligtelser | | |
| | Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | 291.200 | 436.200 |
| | Anden gæld | 18.750 | 18.750 |
| | | <u>309.950</u> | <u>454.950</u> |
| | Gældsforpligtelser i alt | <u>309.950</u> | <u>454.950</u> |
| | PASSIVER I ALT | <u><u>16.831.355</u></u> | <u><u>15.444.547</u></u> |

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Egenkapitalopgørelse

| kr. | Selskabskapital | Overført resultat | Foreslået udbytte for regnskabsåret | I alt |
|-----------------------------------|-----------------|-------------------|-------------------------------------|-------------------|
| Egenkapital 1. januar 2022 | 125.000 | 16.775.078 | 1.000.000 | 17.900.078 |
| Overført via resultatdisponering | 0 | -1.910.481 | 0 | -1.910.481 |
| Udloddet udbytte | 0 | 0 | -1.000.000 | -1.000.000 |
| Egenkapital 1. januar 2023 | 125.000 | 14.864.597 | 0 | 14.989.597 |
| Overført via resultatdisponering | 0 | 1.531.808 | 117.800 | 1.649.608 |
| Betalt ekstraordinært udbytte | 0 | 0 | -117.800 | -117.800 |
| Egenkapital | | | | |
| 31. december 2023 | 125.000 | 16.396.405 | 0 | 16.521.405 |

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for NMA Ørbæk ApS for 2023 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.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Posterne andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter er med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en regnskabspost benævnt bruttotab.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til kontorhold, telefon, repræsentation, revisor m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. til virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser 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.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Balancen

Tilgodehavender

Virksomheden har valgt IAS 39 som fortolkningsbidrag for nedskrivninger af finansielle 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.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og realisationsværdien.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Egenkapital

Foreslået udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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 gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

Andre gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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.

Hvis det ikke er muligt at opgøre en pålidelig dagsværdi efter ovenstående niveauer, måles aktivet eller forpligtelsen til kostprisen.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

| kr. | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|--|----------------|----------------------------------|
| 2 Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 500.000 | 500.000 |
| | <u>500.000</u> | <u>500.000</u> |
| Gennemsnitligt antal heltidsbeskæftigede | <u>1</u> | <u>1</u> |
| 3 Skat af årets resultat | | |
| Årets regulering af udskudt skat | 465.274 | -536.355 |
| Regulering af skat vedrørende tidligere år | 0 | -17 |
| | <u>465.274</u> | <u>-536.372</u> |
| 4 Værdipapirer og kapitalandele | | |
| Dagsværdioplysninger | | Børsnoterede værdipapirer |
| kr. | | <u></u> |
| Dagsværdi 31. december | | 16.632.053 |
| Årets urealiserede ændringer i dagsværdien, indregnet i resultatopgørelsen | | 2.243.818 |
| Dagsværdiniveau | | 1 |
| 5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v. | | |
| Andre eventualforpligtelser | | |
| Ingen eventualforpligtelser pr. 31.12.2023 | | |
| 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| Ingen sikkerhedsstillelser pr. 31.12.2023 | | |