

Novi Investeringsanpartsselskab

Overgaden Neden Vandet 19A, 1414 København K

CVR-nr. 29 97 64 06

Årsrapport

1. januar - 31. december 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 13. juni 2024.

Steffen Theodor Petersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Novi Investeringsanpartsselskab.

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. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2023 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K, den 13. juni 2024

Direktion

Steffen Theodor Petersen
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Novi Investeringsanpartsselskab

Vi har opstillet årsregnskabet for Novi Investeringsanpartsselskab for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 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 revisorers 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.

København, den 13. juni 2024

Redmark

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89

Anders Schelde-Møllerup Funder

statsautoriseret revisor
mne30220

Selskabsoplysninger

Selskabet	Novi Investeringsanpartsselskab Overgaden Neden Vandet 19A 1414 København K
	CVR-nr.: 29 97 64 06
	Stiftet: 9. oktober 2006
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Steffen Theodor Petersen, Direktør
Revisor	Redmark Godkendt Revisionspartnerselskab Dirch Passers Allé 76 2000 Frederiksberg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed inden for handel, service og industri samt investering og udlejning af fast ejendom og driftsmidler.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør EUR -1.839 mod EUR -3.807 sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør EUR 5.967.120 mod EUR 222.963 sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Årets resultat er i væsentlig grad påvirket af unoteret kapitalandele som i 2023 er blevet børsnoteret. Der henvises til note 1.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er efter regnskabsårets udløb ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Resultat før finansielle poster	-1.839	-3.807
3 Andre finansielle indtægter	846.403	267.606
Værdiregulering af finansielle aktiver	5.290.137	0
Øvrige finansielle omkostninger	<u>0</u>	<u>-586</u>
Resultat før skat	6.134.701	263.213
Skat af årets resultat	<u>-167.581</u>	<u>-40.250</u>
Årets resultat	<u>5.967.120</u>	<u>222.963</u>
 Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	134.176	70.060
Overføres til overført resultat	<u>5.832.944</u>	<u>152.903</u>
Disponeret i alt	<u>5.967.120</u>	<u>222.963</u>

Balance 31. december

Aktiver		<u>2023</u>	<u>2022</u>
Note			
Anlægsaktiver			
Andre værdipapirer og kapitalandele		0	80.683
Finansielle anlægsaktiver i alt		0	80.683
Anlægsaktiver i alt		0	80.683
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavende selskabsskat		0	35.288
Tilgodehavender i alt		0	35.288
Andre værdipapirer til kursværdi		5.940.976	0
Værdipapirer i alt		5.940.976	0
Likvide beholdninger		361.914	181.794
Omsætningsaktiver i alt		6.302.890	217.082
Aktiver i alt		6.302.890	297.765

Balance 31. december

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	16.809	16.809
Overført resultat	6.041.281	208.833
Foreslået udbytte for regnskabsåret	134.176	70.060
Egenkapital i alt	<u>6.192.266</u>	<u>295.702</u>
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.348	2.017
Selskabsskat	106.901	0
Anden gæld	1.375	46
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>110.624</u>	<u>2.063</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>110.624</u>	<u>2.063</u>
Passiver i alt	<u>6.302.890</u>	<u>297.765</u>

- 1 Særlige poster
- 4 Oplysninger om dagsværdi
- 5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 6 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Reserve for valu- takursomregning	Overført resultat	Foreslået udbyt- te for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. januar 2023	16.809	0	208.834	70.060	295.703
Udloddet udbytte	0	0	0	-70.060	-70.060
Årets overførte overskud eller underskud	0	0	5.832.944	134.176	5.967.120
Valutakursregul- eringer	0	-497	0	0	-497
Overførsel	0	497	-497	0	0
	16.809	0	6.041.281	134.176	6.192.266

Noter

1. Særlige poster

Særlige poster omfatter væsentlige indtægter og omkostninger, der har en særlig karakter i forhold til virksomhedens indtjeningskabende driftsaktiviteter, såsom omkostninger til omfattende strukturering af processer og grundlæggende strukturmæssige tilpasninger samt eventuelle afhændelsesgevinster og -tab i tilknytning hertil, og som over tid har væsentlig betydning. I særlige poster indgår også andre væsentlige beløb af engangskaraktter.

Som omtalt i ledelsesberetningen er årets resultat påvirket af en række forhold, som afviger fra, hvad ledelsen vurderer som en del af den primære drift.

Særlige poster for året er specificeret nedenfor, herunder hvor disse er indregnet i resultatopgørelsen.

	<u>2023</u>
Indtægter:	
Børsnotering af unoteret kapitalandele	5.290.137
	<u>5.290.137</u>
Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet:	
Andre finansielle indtægter	5.290.137
Resultat af særlige poster netto	<u>5.290.137</u>

2. Personaleomkostninger

Virksomheden har ingen ansatte udover direktionen, der ikke har modtaget vederlag.

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
3. Andre finansielle indtægter		
Renter, pengeinstitutter	169	0
Udbytte, unoterede porteføljeaktier	275.816	267.600
Kursregulering af værdipapirer, der er omsætningsaktiver	570.334	0
Godtgørelse vedrørende selskabsskat	84	6
	<u>846.403</u>	<u>267.606</u>

Noter

4. Oplysninger om dagsværdi

	<u>Børsnoterede aktier</u>
Dagsværdi 31. december 2023	5.940.976
Årets ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen	<u>570.334</u>

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger og/eller sikkerhedsstillelser.

6. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har ingen eventualforpligtelser mv.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Novi Investeringsanpartsselskab er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Selskabet har fra dette regnskabsår valgt at aflægge årsrapporten i euro, hvorfor sammenligningstallene er tilpasset til euro. Udover dette er årsrapporten aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

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

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

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

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, består af børsnoterede aktier og obligationer, der måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede kapitalandele måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat og udskudt skat

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 acon-toskatter.

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.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.