

Nikolaj Heinisch Steffensen Invest ApS

Dybsbrostræde 1
4780 Stege

CVR.nr. 30 98 63 85

Årsrapport for året 2022

15. regnskabsår

Efterfølgende årsrapport med tilhørende noter er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 6 / 1 2023.

Dirigent
Steffen Steffensen

6475 / dh

Indholdsfortegnelse

	<u>side</u>
Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7-9
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	10
Balance pr. 31. december	11-12
Noter	13

Selskabsoplysninger

Selskabet

Nikolaj Heinisch Steffensen Invest ApS
Dybsbrostræde 1
4780 Stege

CVR-nr.: 30 98 63 85
Stiftet: 31. oktober 2007
Hjemsted: Vordingborg
Regnskabsår: 1. januar - 31. december 2022

Bestyrelse

Steffen Steffensen
Nikolaj Heinisch Steffensen
Krista Heinisch Steffensen

Direktion

Steffen Steffensen

Pengeinstitut

Møns Bank
Storegade 29
4780 Stege

Revisor

Øernes Revision Registreret Revisionsaktieselskab
Næstvedvej 2
4760 Vordingborg
CVR nr 37 12 19 24
P-nr 10 20 78 52 72

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 2022 for Nikolaj Heinisch Steffensen Invest ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Bestyrelsen og direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsregnskabet giver efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver og den finansielle stilling samt resultatet.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Stege, den 4. januar 2023

I direktionen

Steffen Steffensen

I bestyrelsen

Steffen Steffensen

Nikolaj Heinisch Steffensen

Krista Heinisch Steffensen

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejerne i Nikolaj Heinisch Steffensen Invest ApS.

Vi har opstillet årsrapporten for Nikolaj Heinisch Steffensen Invest ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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 årsrapporten 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.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vordingborg, den 4. januar 2023

Øernes Revision Registreret Revisionsaktieselskab

37 12 19 24

Jesper Naur Larsen

Registreret revisor

Medlem af FSR - danske revisorer

mne35799

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter:

Selskabets hovedaktivitet er at udøve handel og investering.

Usædvanlige forhold:

Der er ingen usædvanlige forhold vedrørende årsregnskabet.

Usikkerhed ved indregning eller måling:

Der er ingen usikkerhed forbundet ved indregning eller måling af specifikke poster i årsregnskabet.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold:

Regnskabsåret er ikke forløbet tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning:

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsregnskabet.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag:

Årsregnskabet for Nikolaj Heinisch Steffensen Invest ApS er udarbejdet i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling:

Alle indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, baseret på følgende kriterier:

- levering har fundet sted inden regnskabsårets udløb,
- der foreligger en forpligtende salgsaftale,
- salgsprisen er fastlagt og
- på salgstidspunktet er indbetalingen modtaget eller kan med rimelig sikkerhed forventes modtaget.

Indtægter indregnes herudfra i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb, der forfalder ved udløb.

Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Resultatopgørelsen

Anvendt regnskabspraksis

Bruttofortjeneste:

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposten "andre eksterne omkostninger".

Andre eksterne omkostninger:

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Finansielle poster:

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver:

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes og måles i moderselskabets årsregnskab efter den indre værdis metode.

I resultatopgørelsen indregnes andel af dattervirksomhedernes resultat under posten 'Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder'.

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i dattervirksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af dattervirksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi på statustidspunktet med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer eller tab.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi værdiansættes til kr. 0 og et eventuelt tilgodehavende hos disse nedskrives med andelen af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet er uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensættelser, såfremt der eksisterer en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække underbalancen.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder henlægges via overskudsdisponering til en "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i dattervirksomhederne.

Ved køb af virksomheder anvendes overtagelsesmetoden.

Værdiforringelse af anlægsaktiver:

Den regnskabsmæssige værdi af finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstesten af hvert enkelt aktiv henholdsvis en gruppe af aktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender:

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, oftest svarende til nominel værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Andre værdipapirer og kapitalandele:

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdi på statusdagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs. Ikke børsnoterede værdipapirer måles til kostpris.

Udskudt skat:

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med statusdagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. For indeværende år er skattesatsen 22%.

Finansielle gældsforpligtelser:

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter:

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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 for betalte acontoskatter.

Selskabet er omfattet af a/contoskatteordningen og finansieringstillæg/godtgørelse indregnes som en finansiel post i resultatopgørelsen i året, hvor slutopgørelsen dannes.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
BRUTTOFORTJENESTE	314.979	-590.531
Andre finansielle indtægter	281.578	10.995.234
Andre finansielle omkostninger	-13.838.629	-1.641.101
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	<u>-13.242.072</u>	<u>8.763.602</u>
Skat af årets resultat	0	-1.928.740
ÅRETS RESULTAT	<u><u>-13.242.072</u></u>	<u><u>6.834.862</u></u>
Der af ledelsen foreslås anvendt således:		
Udbytte	58.900	57.200
Overført til næste år	-13.300.972	6.777.662
	<u><u>-13.242.072</u></u>	<u><u>6.834.862</u></u>

Balance pr. 31. december

<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Aktiver:		
Anlægsaktiver:		
Finansielle anlægsaktiver:		
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	400.000	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>400.000</u>	<u>0</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>400.000</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver:		
Tilgodehavender:		
Andre tilgodehavender	18.163.210	18.431.636
Tilgodehavende selskabsskat	12.189	0
Periodeafgrænsningsposter	79.211	93.392
Tilgodehavender i alt	<u>18.254.610</u>	<u>18.525.028</u>
Værdipapirer og kapitalandele:		
1 Andre værdipapirer og kapitalandele	56.875.562	70.911.446
Andre værdipapirer og kapitalandele i alt	<u>56.875.562</u>	<u>70.911.446</u>
Likvide beholdninger	<u>1.031.075</u>	<u>1.062.371</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>76.161.247</u>	<u>90.498.845</u>
AKTIVER I ALT	<u>76.561.247</u>	<u>90.498.845</u>

Balance pr. 31. december

<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Passiver:		
Egenkapital:		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført overskud eller underskud	11.995.369	25.296.341
Forslag til udbytte for regnskabsåret	58.900	57.200
EGENKAPITAL I ALT	<u>12.179.269</u>	<u>25.478.541</u>
Gældsforpligtelser:		
Kortfristede gældsforpligtelser:		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	3.500	3.250
Selskabsskat	0	1.916.971
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring	64.378.478	63.100.083
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>64.381.978</u>	<u>65.020.304</u>
2 GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	<u>64.381.978</u>	<u>65.020.304</u>
PASSIVER I ALT	<u>76.561.247</u>	<u>90.498.845</u>
3 Sikkerheder og pantsætninger		
4 Eventualposter mv.		

Noter

<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
1 Andre værdipapirer og kapitalandele (oms) Dagsværdien ultimo regnskabsåret for børsnoterede aktier udgør kr. 252.482. Ændring i dagsværdien indregnet i resultatopgørelsen udgør kr. 35.092. Dagsværdien ultimo regnskabsåret for investeringsforeninger udgør kr. 56.623.080. Ændring i dagsværdien indregnet i resultatopgørelsen udgør kr. 13.118.445.		
2 Gældsforpligtelser Gældsforpligtelser forfalder efter 5 år	<u>0</u>	<u>0</u>
3 Sikkerheder og pantsætninger Der foreligger ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger.		
4 Eventualposter mv. Eventualaktiver: Virksomheden har en beregnet udskudt skat, der udgør Den udskudte skat er nedskrevet med	<u>2.909.395</u> <u>2.909.395</u>	<u>0</u> <u>0</u>

Krista Heinisch Steffensen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Krista Steffensen

Bestyrelsesmedlem

ID: 1099e2cc-2b15-4c59-8395-e2535ed575ef

CPR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 06-01-2023 kl.: 13:41:44

Underskrevet med MitID



Steffen Steffensen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Hans Steffen Steffensen

Bestyrelsesmedlem

ID: c7cc53d4-62ef-451d-9be6-767d6f2515e4

CPR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 06-01-2023 kl.: 15:05:35

Underskrevet med MitID



Steffen Steffensen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Hans Steffen Steffensen

Direktør

ID: c7cc53d4-62ef-451d-9be6-767d6f2515e4

CPR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 06-01-2023 kl.: 15:05:35

Underskrevet med MitID



Hans Steffen Steffensen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Hans Steffen Steffensen

Bestyrelsesmedlem

På vegne af Nikolaj Heinisch Steffensen

ID: c7cc53d4-62ef-451d-9be6-767d6f2515e4

CPR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 06-01-2023 kl.: 15:00:03

Underskrevet med MitID



Jesper Naur Larsen

Navnet returneret af dansk NemID var:

Jesper Naur Larsen

Revisor

ID: 65700420

Tidspunkt for underskrift: 06-01-2023 kl.: 15:15:24

Underskrevet med NemID

NEM ID

Steffen Steffensen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Hans Steffen Steffensen

Dirigent

ID: c7cc53d4-62ef-451d-9be6-767d6f2515e4

CPR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 06-01-2023 kl.: 21:31:01

Underskrevet med MitID

