

NMC Tjele Holding ApS

Østergade 26, Ørum, 8830 Tjele

CVR-nr. 31 34 72 54

Årsrapport

1. januar - 31. december 2023



Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 27. juni 2024.

Niels Martin Christensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--------------------------------------------------|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse | 9 |
| Balance | 10 |
| Egenkapitalopgørelse | 12 |
| Noter | 13 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for NMC Tjele Holding ApS.

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.

Tjele, den 27. juni 2024

Direktion

Niels Martin Christensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i NMC Tjele Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for NMC Tjele Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 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 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.

Viborg, den 27. juni 2024

Ullits & Winther

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 09 32 72

Lars Fogtmann Juelsen
statsautoriseret revisor
mne36173

Allan Vissing Andersen
statsautoriseret revisor
mne47885

Selskabsoplysninger

| | |
|-------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Selskabet | NMC Tjele Holding ApS Østergade 26 Ørum 8830 Tjele |
| | CVR-nr.: 31 34 72 54 Stiftet: 29. februar 2008 Hjemsted: Viborg Kommune Regnskabsår: 1. januar 2023 - 31. december 2023 |
| Direktion | Niels Martin Christensen |
| Revisor | Ullits & Winther Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Agerlandsvej 1 8800 Viborg |
| Dattervirksomhed | Tjele Energy ApS, Viborg |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået i at besidde kapitalandele, værdipapirer og anden formueadministration.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen, der omfatter perioden 1. januar - 31. december 2023, udviser et resultat på 274.965 kr. mod 974.681 kr. sidste år. Balancen udviser en egenkapital på 2.793.923 kr.

Anvendt regnskabspraksis

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

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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.

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

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder lejeindtægter, ejendomsudgifter samt eksterneomkostninger.

Selskabet har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 18.

Lejeindtægter indeholder indtægter ved udlejning af ejendomme samt opkrævede fællesomkostninger og indregnes i resultatopgørelsen i den periode, som lejen vedrører.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration og lokaler.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

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 samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalandel i tilknyttet virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den tilknyttede virksomheds resultat efter skat.

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.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder. Modervirksomheden er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

| | |
|-----------|----------|
| | Brugstid |
| Bygninger | 50 år |

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en konsolideringsmetode.

I balancen indregnes kapitalandel i tilknyttet virksomhed til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis.

Nettoopskrivning af kapitalandel i tilknyttet virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytte fra tilknyttet virksomhed, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttet virksomhed.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Værdipapirer

Værdipapirer, der er indregnet under omsætningsaktiver, består af børsnoterede aktier, der måles til dagsværdi på balancedagen.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Udbytte

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

Selskabsskat og udskudt skat

NMC Tjele Holding ApS hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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 acontoskatter.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder" eller "Skyldig skat hos tilknyttede virksomheder".

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 nettorealisationsværdi.

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, 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 nettorealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| <u>Note</u> | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Bruttofortjeneste | 97.462 | 178.859 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | -68.469 | -61.195 |
| Resultat før finansielle poster | 28.993 | 117.664 |
| Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed | 364.737 | 936.976 |
| Andre finansielle indtægter | 22.148 | 1.487 |
| 1 Øvrige finansielle omkostninger | -161.961 | -81.446 |
| Resultat før skat | 253.917 | 974.681 |
| Skat af årets resultat | 21.048 | 0 |
| Årets resultat | 274.965 | 974.681 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 364.737 | 936.976 |
| Udbytte for regnskabsåret | 122.000 | 117.800 |
| Disponeret fra overført resultat | -211.772 | -80.095 |
| Disponeret i alt | 274.965 | 974.681 |

Balance 31. december

| Aktiver | | |
|--------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Note | 2023 | 2022 |
| Anlægsaktiver | | |
| 2 Grunde og bygninger | 3.761.821 | 3.589.455 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | <u>3.761.821</u> | <u>3.589.455</u> |
| 3 Kapitalandel i tilknyttet virksomhed | 1.465.187 | 1.500.450 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>1.465.187</u> | <u>1.500.450</u> |
| Anlægsaktiver i alt | <u>5.227.008</u> | <u>5.089.905</u> |
| Omsætningsaktiver | | |
| Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder | 106.628 | 252.978 |
| Andre tilgodehavender | 35.017 | 26.695 |
| Tilgodehavender i alt | <u>141.645</u> | <u>279.673</u> |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | 92.148 | 72.545 |
| Værdipapirer i alt | <u>92.148</u> | <u>72.545</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>233.793</u> | <u>352.218</u> |
| Aktiver i alt | <u>5.460.801</u> | <u>5.442.123</u> |

Balance 31. december

| Passiver | | |
|------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Note | 2023 | 2022 |
| Egenkapital | | |
| Virksomhedskapital | 125.000 | 125.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 1.415.187 | 1.050.450 |
| Overført resultat | 1.131.736 | 1.343.508 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | 122.000 | 117.800 |
| Egenkapital i alt | 2.793.923 | 2.636.758 |
| Gældsforpligtelser | | |
| Gæld til pengeinstitutter | 1.256.938 | 1.280.788 |
| 4 Langfristede gældsforpligtelser i alt | 1.256.938 | 1.280.788 |
| 4 Kortfristet del af langfristet gæld | 25.000 | 25.000 |
| Gæld til pengeinstitutter | 990.290 | 1.110.724 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 5.000 | 5.000 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | 107.186 | 10.395 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | 189.780 | 84.885 |
| Selskabsskat | 59.020 | 232.823 |
| Anden gæld | 33.664 | 55.750 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 1.409.940 | 1.524.577 |
| Gældsforpligtelser i alt | 2.666.878 | 2.805.365 |
| Passiver i alt | 5.460.801 | 5.442.123 |

5 Oplysninger om dagsværdi

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

7 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

| | <u>Virksomhedskapital</u> | <u>Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode</u> | <u>Overført resultat</u> | <u>Foreslået udbytte for regnskabsåret</u> | <u>I alt</u> |
|----------------------------|---------------------------|-------------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------------------------|------------------|
| Egenkapital 1. januar 2022 | 125.000 | 513.474 | 1.023.603 | 114.400 | 1.776.477 |
| Udloddet udbytte | 0 | 0 | 0 | -114.400 | -114.400 |
| Resultatandel | 0 | 936.976 | -80.095 | 117.800 | 974.681 |
| Modtaget udbytte | 0 | -400.000 | 400.000 | 0 | 0 |
| Egenkapital 1. januar 2023 | 125.000 | 1.050.450 | 1.343.508 | 117.800 | 2.636.758 |
| Udloddet udbytte | 0 | 0 | 0 | -117.800 | -117.800 |
| Resultatandel | 0 | 364.737 | -211.772 | 122.000 | 274.965 |
| | 125.000 | 1.415.187 | 1.131.736 | 122.000 | 2.793.923 |

Noter

| | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|----------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------------------|
| 1. Øvrige finansielle omkostninger | | |
| Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder | 11.675 | 1.397 |
| Andre finansielle omkostninger | <u>150.286</u> | <u>80.049</u> |
| | <u>161.961</u> | <u>81.446</u> |
| | | |
| 2. Materielle anlægsaktiver | | <u>Grunde og bygninger</u> |
| Kostpris primo | | 3.939.824 |
| Tilgang | | <u>240.835</u> |
| Kostpris ultimo | | <u>4.180.659</u> |
| Af- og nedskrivninger primo | | 350.369 |
| Årets afskrivninger | | <u>68.469</u> |
| Af- og nedskrivninger ultimo | | <u>418.838</u> |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | | <u>3.761.821</u> |

Noter

| | 31/12 2023 | 31/12 2022 | | |
|--------------------------------------------------------------------------|-------------------|---------------------|--------------------|---------------------|
| 3. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed | | | | |
| Kostpris primo | 50.000 | 50.000 | | |
| Kostpris ultimo | 50.000 | 50.000 | | |
| Opskrivninger primo | 1.450.450 | 739.153 | | |
| Årets resultat | 364.737 | 936.976 | | |
| Udbytte | -400.000 | -225.679 | | |
| Opskrivninger ultimo | 1.415.187 | 1.450.450 | | |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 1.465.187 | 1.500.450 | | |
| Tilknyttet virksomhed: | | | | |
| | Hjemsted | Ejerandel | | |
| Tjele Energy ApS | Viborg | 100 % | | |
| 4. Gældsforpligtelser | | | | |
| | Gæld i alt | Kortfristet | Langfristet | Restgæld |
| | 31/12 2023 | del af lang- | gæld | efter 5 år |
| | | fristet gæld | 31/12 2023 | |
| Gæld til pengeinstitutter | 1.281.938 | 25.000 | 1.256.938 | 1.156.938 |
| | 1.281.938 | 25.000 | 1.256.938 | 1.156.938 |
| 5. Oplysninger om dagsværdi | | | | Børsnoterede |
| | | | | aktier |
| Dagsværdi ultimo | | | | 92.148 |
| Årets urealiserede ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen | | | | 19.603 |

6. **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 1.282 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2023 udgør 1.707 t.kr.

Selskabet har deponeret ejerpantebreve på i alt 1.040 t.kr. til sikkerhed for bankgæld. Ejerpantebrevene giver pant i grunde og bygninger hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2023 udgør 1.142 t.kr.

Til sikkerhed for selskabets engagement hos kreditinstitutter, er der givet pant i andre værdipapirer, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2023 udgør 92 t.kr.

7. **Eventualposter**

Sambeskatning

Selskabet er administrationselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Niels Martin Christensen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Niels Martin Venning Christensen

Direktør

ID: e0d7e85f-dbac-4600-9845-30c6319e6612

CPR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 28-06-2024 kl.: 15:20:55

Underskrevet med MitID



Lars Fogtmann Juelsen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Lars Fogtmann Juelsen

Revisor

ID: 3bd dbf0a-68f3-492e-8c7d-85948630d932

CVR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 28-06-2024 kl.: 15:37:08

Underskrevet med MitID



Allan Vissing Andersen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Allan Vissing Andersen

Revisor

ID: b2c37d6b-dc85-48e7-b4c7-33c1b2ef24f2

CVR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 28-06-2024 kl.: 16:06:57

Underskrevet med MitID



Niels Martin Christensen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Niels Martin Venning Christensen

Dirigent

ID: e0d7e85f-dbac-4600-9845-30c6319e6612

CPR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 28-06-2024 kl.: 18:34:43

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: b7c507MmppU251910302

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.