

Nålebjerg Familie-Holding ApS

Vestergade 110, 6051 Almind

CVR-nr. 31 36 33 30

Årsrapport 2022

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 23. juni 2023

Dirigent:

.....
Jørgen Schmidt Jessen

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 Nålebjerg Familie-Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

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

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 23. juni 2023

Direktion:

.....
Inger Øster Jessen

.....
Jørgen Schmidt Jessen

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Nålebjerg Familie-Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Nålebjerg Familie-Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som I 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 jer 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 revisors 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 jeres 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 I 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.

Kolding, den 23. juni 2023
EY Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28

Claus E. Andreasen
statsaut. revisor
mne16652

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Nålebjerg Familie-Holding ApS
Adresse, postnr., by	Vestergade 110, 6051 Almind
CVR-nr.	31 36 33 30
Stiftet	3. april 2008
Hjemstedskommune	Kolding
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Direktion	Inger Øster Jessen Jørgen Schmidt Jessen

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens hovedaktivitet er konsulentvirksomhed inden for byggeprojekter og udlejning af driftsmidler.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2022 udviser et underskud på 35.641 kr. mod et overskud på 1.694.267 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31. december 2022 udviser en egenkapital på 1.785.439 kr. Årets resultat anses for værende 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.	2022	2021
	Bruttofortjeneste	22.653	2.271.786
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-38.125	-92.981
	Resultat før finansielle poster	-15.472	2.178.805
	Finansielle omkostninger	-25.218	-4.303
	Resultat før skat	-40.690	2.174.502
3	Skat af årets resultat	5.049	-480.235
	Årets resultat	-35.641	1.694.267
	Forslag til resultatdisponering		
	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	237.500	230.645
	Overført resultat	-273.141	1.463.622
		-35.641	1.694.267

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2022	2021
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
4	Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	161.875	200.000
		<u>161.875</u>	<u>200.000</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>161.875</u>	<u>200.000</u>
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender		
	Andre tilgodehavender	1.800.000	2.350.317
	Periodeafgrænsningsposter	0	1.664
		<u>1.800.000</u>	<u>2.351.981</u>
	Likvide beholdninger	<u>37.807</u>	<u>124.915</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.837.807</u>	<u>2.476.896</u>
	AKTIVER I ALT	<u><u>1.999.682</u></u>	<u><u>2.676.896</u></u>
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	Selskabskapital	250.000	250.000
	Overført resultat	1.297.939	1.571.080
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	237.500	230.645
		<u>1.785.439</u>	<u>2.051.725</u>
	Egenkapital i alt	<u>1.785.439</u>	<u>2.051.725</u>
	Hensatte forpligtelser		
	Udskudt skat	15.168	16.741
		<u>15.168</u>	<u>16.741</u>
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>15.168</u>	<u>16.741</u>
	Gældsforpligtelser		
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Skyldig selskabsskat	308	357.632
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	165.533	91.204
	Anden gæld	33.234	159.594
		<u>199.075</u>	<u>608.430</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>199.075</u>	<u>608.430</u>
	PASSIVER I ALT	<u><u>1.999.682</u></u>	<u><u>2.676.896</u></u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 2 Personaleomkostninger
- 5 Nærtstående parter

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Egenkapitalopgørelse

kr.	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte for regnskabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2021	250.000	107.458	0	357.458
Overført via resultatdisponering	0	1.463.622	230.645	1.694.267
Egenkapital 1. januar 2022	250.000	1.571.080	230.645	2.051.725
Overført via resultatdisponering	0	-273.141	237.500	-35.641
Udloddet udbytte	0	0	-230.645	-230.645
Egenkapital 31. december 2022	<u>250.000</u>	<u>1.297.939</u>	<u>237.500</u>	<u>1.785.439</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Nålebjerg Familie-Holding ApS for 2022 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.

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

I nettoomsætningen indregnes konsulenthonorar samt lejeindtægter fra driftsmidler. Indtægter indregnes i resultatopgørelsen, når indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Bruttofortjeneste

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til udleje, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer etc.

Afskrivninger

Afskrivninger omfatter afskrivninger på materielle anlægsaktiver.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-8 år
---	--------

Finansielle omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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

Fortjeneste eller tab opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg af materielle aktiver indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

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 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.

Tilgodehavender, hvor der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med virksomhedens risikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrate anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

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.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudt skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Virksomheden har valgt IAS 39 som fortolkningsbidrag til indregning og måling af gældsforpligtelser.

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

2 Personalemkostninger

Der har udover direktionen ikke været ansatte i regnskabsåret. Direktionen har ikke modtaget vederlag.

kr.	2022	2021
3 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	308	357.632
Årets regulering af udskudt skat	-1.573	122.603
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-3.784	0
	<u>-5.049</u>	<u>480.235</u>

4 Materielle anlægsaktiver

kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2022	<u>357.554</u>
Kostpris 31. december 2022	<u>357.554</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2022	157.554
Årets afskrivninger	<u>38.125</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2022	<u>195.679</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	<u><u>161.875</u></u>

5 Nærtstående parter

Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i virksomhedens ejerbog som ejende minimum 5 % af anpartskapitalen:

Navn	Bopæl/Hjemsted
Sussanne Schmidt Jessen	Egevej 2, 6051 Almind
Marianne Schmidt Holm Jessen	Jærgårdsgade 76 A, 2. 003, 8000 Aarhus C
Henrik Schmidt Jessen	Vestergade 112, 6051 Almind
Inger Øster Jessen	Vestergade 110, 6051 Almind
Jørgen Jessen	Vestergade 110, 6051 Almind

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Jørgen Schmidt Jessen

Direktion

På vegne af: Nålebjerg FamilieHolding ApS

Serienummer: 951d76dd-924e-4518-b1fd-50024e5cd3ad

IP: 83.73.xxx.xxx

2023-06-26 10:37:04 UTC



Jørgen Schmidt Jessen

Dirigent

På vegne af: Nålebjerg FamilieHolding ApS

Serienummer: 951d76dd-924e-4518-b1fd-50024e5cd3ad

IP: 83.73.xxx.xxx

2023-06-26 10:37:04 UTC



Inger Øster Jessen

Direktion

På vegne af: Nålebjerg FamilieHolding ApS

Serienummer: b1357848-42bf-41f2-a3d1-29776b778d33

IP: 83.73.xxx.xxx

2023-06-26 10:39:50 UTC



Claus E. Andreasen

Statsautoriseret revisor

På vegne af: EY Godkendt Revisionspartnerselskab

Serienummer: CVR:30700228-RID:82712959

IP: 194.182.xxx.xxx

2023-06-26 10:45:04 UTC



Penneo dokumentnøgle: 714Y0-GENX3-E4YT7-8IESQ-G1OU0-2FWJ0

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser i ndlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validator>