

ÅRSRAPPORT 2022/23

Nils Bæk Holding ApS

Strandvænget 7
4673 Rødvig Stevns

CVR nr. 31774543

Indsender:

Revisionskontoret i Faxe
Granvej 2
4640 Faxe

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 31. juli 2023

Dirigent

Nils Bæk

Indholdsfortegnelse

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger 3

Ledelsesberetning 4

Påtegninger

Ledelsespåtegning 5

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 6

Årsregnskab 1. maj - 30. april

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april 7

Balance pr. 30. april 8

Egenkapitalopgørelse 10

Noter 11

Anvendt regnskabspraksis 13

Selskabsoplysninger

Selskabet

Nils Bæk Holding ApS
Strandvænget 7
4673 Rødvig Stevns

Telefon: 5639 8070
Email: baeknils@gmail.com

CVR-nr.: 31774543
Stiftelsesdato: 1. oktober 2008
Hjemsted: Stevns Kommune
Regnskabsår: 1. maj - 30. april

Direktion

Nils Bæk

Revision

REVISIONSKONTORET I FAXE
Registrerede revisorer FSR
Granvej 2
4640 Faxe

Bankforbindelse

Nordea
Sct. Knudsgade 2
4100 Ringsted

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes
31. juli 2023, på selskabets adresse.

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er investering og formueforvaltning.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet fik i 2023 et resultat før skat på kr. -54.792.

Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser efter balancedagen

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

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2022/23 for Nils Bæk Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. april 2023 samt af resultatet.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision fortsat for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rødvig, den 31. juli 2023

Direktion:

Nils Bæk

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Nils Bæk Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Nils Bæk Holding ApS for regnskabsåret 1. maj 2022 - 30. april 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter 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 årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig 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.

Faxe, den 31. juli 2023

REVISIONSKONTORET I FAXE

CVR-nr. 16609331

Poul Johansson
Registreret revisor FSR
mne2968

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

	Note	2022/23	2021/22
Bruttofortjeneste/-tab		-14.447	-19.898
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		-23.566	-5.986
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender		181.896	193.596
Andre finansielle indtægter	1.	243.309	180.001
Andre finansielle omkostninger	2.	-441.984	-394.466
Ordinært resultat før skat		-54.792	-46.753
Skat af årets resultat	3.	6.613	8.748
ÅRETS RESULTAT		-48.179	-38.005
Forslag til resultatdisponering			
Ekstraordinært udbytte		30.000	0
Forslag til udbytte for regnskabsåret		90.000	114.400
Overført resultat		-168.179	-152.405
Disponeret i alt		-48.179	-38.005

Balance pr. 30. april

	Note	2023	2022
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Finansielle anlægsaktiver	4.		
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		92.694	116.260
Andre værdipapirer og kapitalandele		3.830.691	3.905.123
Finansielle anlægsaktiver i alt		3.923.385	4.021.383
Anlægsaktiver i alt		3.923.385	4.021.383
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Tilgodehavender			
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		27.484	57.996
Skatteaktiv		15.361	8.748
Andre tilgodehavender		238.225	196.116
Tilgodehavender i alt		281.070	262.860
Likvide beholdninger		47.712	163.638
Likvide beholdninger i alt		47.712	163.638
Omsætningsaktiver i alt		328.782	426.498
AKTIVER I ALT		4.252.167	4.447.881

Balance pr. 30. april

	Note	2023	2022
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		3.980.767	4.148.946
Foreslået udbytte for regnskabsåret		90.000	114.400
Egenkapital i alt		4.195.767	4.388.346
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		8.000	8.000
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring		48.400	51.535
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		56.400	59.535
Gældsforpligtelser i alt		56.400	59.535
PASSIVER I ALT		4.252.167	4.447.881
Eventualforpligtelser	5.		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6.		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Udbytte	I alt
Egenkapital, 1. maj 2022	125.000	4.148.947	114.400	4.388.347
Overført jfr. resultatdisponeringen	0	-168.180	120.000	-48.180
Udbetalt udbytte	0	0	-144.400	-144.400
Egenkapital, 30. april 2023	125.000	3.980.767	90.000	4.195.767

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Udbytte	I alt
Egenkapital, 1. maj 2021	125.000	4.301.351	113.000	4.539.351
Overført jfr. resultatdisponeringen	0	-152.405	114.400	-38.005
Udbetalt udbytte	0	0	-113.000	-113.000
Egenkapital, 30. april 2022	125.000	4.148.946	114.400	4.388.346

Noter

	2022/23	2021/22
1. Andre finansielle indtægter		
Renter, pengeinstitutter	11	0
Kursgevinster	0	5.013
Kursreguleringer	233.085	159.377
Renter, debitorer	10.151	15.584
Rentegodtgørelse, selskabsskat	62	27
	<u>243.309</u>	<u>180.001</u>
2. Andre finansielle omkostninger		
Renter, kreditinstitutter	675	1.514
Bank-/depotgebyr	14.189	21.335
Kurstab, realiseret	0	405
Kursreguleringer	425.891	370.180
Renter og gebyrer Skat	1.229	1.032
	<u>441.984</u>	<u>394.466</u>
3. Skat af årets resultat		
Regulering af udskudt skat	-6.613	-8.748
	<u>-6.613</u>	<u>-8.748</u>

Noter

	Tilknyttede selskaber	
4. Finansielle anlægsaktiver		
Anskaffelsessum:		
Anskaffelsessum, primo		<u>724.875</u>
Anskaffelsessum, ultimo		<u>724.875</u>
Værdiregulering:		
Værdiregulering, primo		-608.615
Årets resultat		<u>-23.566</u>
Værdireguleringer, ultimo		<u>-632.181</u>
Bogført værdi, ultimo		<u><u>92.694</u></u>
	Kapitalandel	Ejerandel
Tilknyttede selskaber		
Navn og hjemsted		
NB EI-service ApS	125.000	100 %
Karisevej 72, 4690 Haslev		
		Andre værdipapirer og kapitalandele
Anskaffelsessum:		
Anskaffelsessum, primo		3.763.542
Tilgang		233.502
Afgang		<u>-115.128</u>
Anskaffelsessum, ultimo		<u>3.881.916</u>
Regulering til dagsværdi:		
Dagsværdiregulering, primo		141.581
Årets realiserede kursgevinst/-tab		233.085
Årets urealiserede tab		<u>-425.891</u>
Dagsværdiregulering, ultimo		<u>-51.225</u>
Bogført værdi, ultimo		<u><u>3.830.691</u></u>
5. Eventualforpligtelser		
Koncernens selskaber hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen, og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst.		
6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.		

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Nils Bæk Holding ApS 2022/23 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B med enkelte tilvalg fra højere klasser.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Indtægter af kapitalandele

Under posten 'Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder' indregnes den forholdsmæssige andel af årets resultat

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra kapitalandele indregnes i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

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 måles til den regnskabsmæssige indre værdi på balancedagen. Såfremt værdien overstiger nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Værdipapirer måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs. Ikke børsnoterede værdipapirer måles til kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Skyldig skat 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 samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.