

ÅRSRAPPORT 2023/24

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 22. juli 2024

Dirigent

Nils Bæk

Indholdsfortegnelse

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger 3

Ledelsesberetning 4

Påtegninger

Ledespåtegning 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
22. juli 2024, på selskabets adresse.

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er investering og formueforvaltning.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet fik i 2024 et resultat før skat på kr. 605.580.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

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 2023/24 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 2024 samt af resultatet.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision fortsat for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rødvig, den 22. juli 2024

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 2023 - 30. april 2024 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 22. juli 2024

REVISIONSKONTORET I FAXE

CVR-nr. 16609331

Poul Johansson
Registreret revisor FSR
mne2968

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

	Note	2023/24	2022/23
Bruttofortjeneste/-tab		-13.318	-14.447
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		-399	-23.566
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender		189.991	181.896
Andre finansielle indtægter	1.	604.836	243.309
Andre finansielle omkostninger	2.	-175.530	-441.984
Ordinært resultat før skat		605.580	-54.792
Skat af årets resultat	3.	-133.391	6.613
ÅRETS RESULTAT		472.189	-48.179
Forslag til resultatdisponering			
Ekstraordinært udbytte		0	30.000
Forslag til udbytte for regnskabsåret		315.000	90.000
Overført resultat		157.189	-168.179
Disponeret i alt		472.189	-48.179

Balance pr. 30. april

	Note	2024	2023
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Finansielle anlægsaktiver	4.		
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		92.295	92.694
Andre værdipapirer og kapitalandele		4.376.835	3.830.691
Finansielle anlægsaktiver i alt		4.469.130	3.923.385
Anlægsaktiver i alt		4.469.130	3.923.385
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Tilgodehavender			
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	27.484
Skatteaktiv		0	15.361
Andre tilgodehavender		196.582	238.225
Tilgodehavender i alt		196.582	281.070
Likvide beholdninger		120.643	47.712
Likvide beholdninger i alt		120.643	47.712
Omsætningsaktiver i alt		317.225	328.782
AKTIVER I ALT		4.786.355	4.252.167

Balance pr. 30. april

	Note	2024	2023
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		4.137.956	3.980.767
Foreslået udbytte for regnskabsåret		315.000	90.000
Egenkapital i alt		4.577.956	4.195.767
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Langfristede gældsforpligtelser			
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring		118.030	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt		118.030	0
Kortfristede gældsforpligtelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		8.000	8.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		80.650	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring		1.719	48.400
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		90.369	56.400
Gældsforpligtelser i alt		208.399	56.400
PASSIVER I ALT		4.786.355	4.252.167
Eventualforpligtelser	5.		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6.		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Udbytte	I alt
Egenkapital, 1. maj 2023	125.000	3.980.767	90.000	4.195.767
Overført jfr. resultatdisponeringen	0	157.189	315.000	472.189
Udbetalt udbytte	0	0	-90.000	-90.000
Egenkapital, 30. april 2024	125.000	4.137.956	315.000	4.577.956

	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

Noter

	2023/24	2022/23
1. Andre finansielle indtægter		
Renter, pengeinstitutter	32	11
Realiserede kursgevinster	7.201	0
Urealiserede kursgevinster	591.057	233.085
Renter, debitorer	6.342	10.151
Rentegodtgørelse, selskabsskat	204	62
	<u>604.836</u>	<u>243.309</u>
2. Andre finansielle omkostninger		
Renter, kreditinstitutter	0	675
Bank-/depotgebyr	17.373	14.189
Urealiserede kurstab	157.562	425.891
Renter og gebyrer Skat	595	1.229
	<u>175.530</u>	<u>441.984</u>
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	118.030	0
Regulering af udskudt skat	15.361	-6.613
	<u>133.391</u>	<u>-6.613</u>

Noter

	Tilknyttede selskaber		
4. Finansielle anlægsaktiver			
Anskaffelsessum:			
Anskaffelsessum, primo			724.875
Anskaffelsessum, ultimo			724.875
Værdiregulering:			
Værdiregulering, primo			-632.181
Årets resultat			-399
Værdireguleringer, ultimo			-632.580
Bogført værdi, ultimo			92.295
	Hjemsted	Kapitalandel	Ejerandel
Tilknyttede selskaber			
NB EI-Service ApS	Stevns	125.000	100 %
			Andre værdipapirer og kapitalandele
Anskaffelsessum:			
Anskaffelsessum, primo			3.881.917
Tilgang			229.222
Afgang			-116.573
Anskaffelsessum, ultimo			3.994.566
Regulering til dagsværdi:			
Dagsværdiregulering, primo			-51.226
Årets realiserede kursgevinst/-tab			591.057
Årets urealiserede tab			-157.562
Dagsværdiregulering, ultimo			382.269
Bogført værdi, ultimo			4.376.835
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 2023/24 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.