

Numerus Holding ApS

Nordre Strandvej 155
3140 Ålsgårde

CVR-nr. 32 26 38 28

Årsrapport for 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 27. juni 2024

Maria Nouvel Buch-Jakobsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	3
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	7
Balance 31. december 2023	8
Noter	10

Selskabsoplysninger

Selskabet

Numerus Holding ApS
Nordre Strandvej 155
3140 Ålgårde

CVR-nr.: 32 26 38 28

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2023

Stiftet: 12. juni 2009

Hjemsted: Helsingør

Direktion

Maria Nouvel Buch-Jakobsen, direktør

Revisor

Statsautoriseret revisor Ole Tønnesen
Roskildevej 12 A
3400 Hillerød

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Numerus Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ålsgårde, den 27. juni 2024

Direktion

Maria Nouvel Buch-Jakobsen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Numerus Holding ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Numerus Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, resultatopgørelse, balance 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 virksomheden 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 virksomhedens 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, virksomheden 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.

Hillerød, den 27. juni 2024

Statsautoriseret revisor Ole Tønnesen

CVR-nr. 32 82 10 30

Ole Tønnesen
Statsautoriseret revisor
mne10049

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at eje kapitalandele i Numerus ApS og cphbiobags ApS.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023 udviser et overskud på DKK 155.457, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en egenkapital på DKK 1.908.334.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Numerus Holding ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Nettoomsætning

Indtægter ved levering af serviceydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelsen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger, samt kursregulering af værdipapirer.

Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Disse omfatter den forholdsmæssige andel af resultatet efter skat.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser.

Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Moderselskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling). Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrationsselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrationsselskabet.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervede patenter

Erhvervede patenter optages til kostpris med fradrag af afskrivninger over den forventede anvendelsesperiode, der er fastsat til 10 år.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg af resterende merværdier og positiv goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Værdipapirer og kapitalandele

Børsnoterede værdipapirer måles til kursværdien på balancedagen. Andre værdipapirer måles til anslået dagsværdi.

Tilgodehavender

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

Selskabsskat 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.

Hensættelse til udskudt skat beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier bortset fra midlertidige forskelle, som opstår på anskaffelsestidspunktet for aktiver og forpligtelser, som hverken påvirker resultatet eller den skattepligtige indkomst, samt midlertidige forskelle på ikke-afskrivningsberettiget goodwill.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2023 DKK	2022 DKK
Bruttotab		-11.968	11.424
Personaleomkostninger	1	-25.000	-25.000
Resultat før af- og nedskrivninger		-36.968	-13.576
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-38.321	-31.459
Resultat før finansielle poster		-75.289	-45.035
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		141.491	1.107.816
Finansielle indtægter		93.493	7.692
Finansielle omkostninger		-299	-60.652
Resultat før skat		159.396	1.009.821
Skat af årets resultat		-3.939	21.395
Årets resultat		155.457	1.031.216
 Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		200.000	350.000
Overført resultat		-44.543	681.216
		155.457	1.031.216

Balance 31. december 2023

	<u>Note</u>	<u>2023</u> DKK	<u>2022</u> DKK
Aktiver			
Erhvervede patenter		303.780	279.477
Immaterielle anlægsaktiver		<u>303.780</u>	<u>279.477</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		524.362	1.527.871
Andre værdipapirer og kapitalandele	2	451.562	128.261
Finansielle anlægsaktiver		<u>975.924</u>	<u>1.656.132</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>1.279.704</u>	<u>1.935.609</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		515.909	65.473
Andre tilgodehavender		125	125
Selskabsskat		64.264	242.006
Tilgodehavender		<u>580.298</u>	<u>307.604</u>
Likvide beholdninger		<u>118.875</u>	<u>51.309</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>699.173</u>	<u>358.913</u>
Aktiver i alt		<u>1.978.877</u>	<u>2.294.522</u>

Balance 31. december 2023

	<u>Note</u>	<u>2023</u> DKK	<u>2022</u> DKK
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		1.583.334	1.627.877
Foreslået udbytte for regnskabsåret		200.000	350.000
Egenkapital		<u>1.908.334</u>	<u>2.102.877</u>
Hensættelse til udskudt skat		65.424	28.424
Hensatte forpligtelser i alt		<u>65.424</u>	<u>28.424</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		5.000	0
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	158.221
Anden gæld		119	5.000
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>5.119</u>	<u>163.221</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>5.119</u>	<u>163.221</u>
Passiver i alt		<u>1.978.877</u>	<u>2.294.522</u>
Eventualforpligtelser	3		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4		

Noter

	<u>2023</u> DKK	<u>2022</u> DKK
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	<u>25.000</u>	<u>25.000</u>
	<u>25.000</u>	<u>25.000</u>
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>1</u>	<u>2</u>

2 Oplysning om dagsværdi

Dagsværdi af børsnoterede aktier ultimo udgør kr. 429.062.

Ændringer af dagsværdien, der indregnes i resultatopgørelsen som urealiseret kursgevinst udgør kr. 73.803.

3 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med Numerus ApS og cphbiobags ApS. Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen. Koncernens samlede skyldige selskabsskat udgør pr. statusdagen t.kr. 0.

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.