

Nevermann Holding ApS

**Søndervang 11
4000 Roskilde**

CVR-nr. 32 44 17 26

**Årsrapport for 2022/23
(14. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 29. februar 2024

Jesper Christian Nevermann Sørensen
dirigent

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|---|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 2 |
| Ledelsesberetning | 3 |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 4 |
| Resultatopgørelse 1. september - 31. august | 8 |
| Balance 31. august | 9 |
| Egenkapitalopgørelse | 11 |
| Noter | 12 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. september 2022 - 31. august 2023 for Nevermann 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. august 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. september 2022 - 31. august 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.

Roskilde, den 29. februar 2024

Direktion

Jesper Christian Nevermann
Sørensen
direktør

Selskabsoplysninger

Selskabet

Nevermann Holding ApS
Søndervang 11
4000 Roskilde

CVR-nr.: 32 44 17 26

Regnskabsperiode: 1. september 2022 - 31. august 2023

Stiftet: 1. september 2009

Hjemsted: Roskilde

Direktion

Jesper Christian Nevermann Sørensen, direktør

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at besidde andele i andre selskaber samt beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2022/23 udviser et overskud på DKK 40.434, og selskabets balance pr. 31. august 2023 udviser en egenkapital på DKK 3.927.672.

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 Nevermann Holding ApS for 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten for 2022/23 er aflagt i DKK

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

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

Bruttotab er et sammendrag af nettoomsætning, med fradrag af omkostninger til andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration m.v.

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 samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder og kapitalinteresser

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Virksomheden 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 sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som 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.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder og kapitalinteresser

Kapitalandele i dattervirksomheder og kapitalinteresser 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.

Anvendt regnskabspraksis

Kapitalandele i dattervirksomheder og kapitalinteresser med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og kapitalinteresser bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for Nevermann Holding ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af kapitalinteresser vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv eller gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Likvide beholdninger

Likvider omfatter indestående i pengeinstitutter.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

Nevermann Holding ApS hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

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 netto realisationsværdi.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt under-skud, 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 netto realisationsværdi.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. september - 31. august

| | <u>Note</u> | <u>2022/23</u> DKK | <u>2021/22</u> DKK |
|--|-------------|-----------------------|-----------------------|
| Bruttotab | | -14.102 | -13.715 |
| Indtægter af kapitalandele i kapitalinteresser | | 0 | -80.000 |
| Finansielle indtægter | 1 | 244.374 | 215.472 |
| Finansielle omkostninger | 2 | <u>-139.865</u> | <u>-36</u> |
| Resultat før skat | | 90.407 | 121.721 |
| Skat af årets resultat | 3 | <u>-49.973</u> | <u>49.621</u> |
| Årets resultat | | <u>40.434</u> | <u>171.342</u> |
| | | | |
| Foreslået udbytte | | 0 | 117.800 |
| Overført resultat | | <u>40.434</u> | <u>53.542</u> |
| | | <u>40.434</u> | <u>171.342</u> |

Balance 31. august

| | <u>Note</u> | <u>2022/23</u> DKK | <u>2021/22</u> DKK |
|--|-------------|--------------------------------|--------------------------------|
| Aktiver | | | |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 3.966.398 | 3.959.895 |
| Udskudt skatteaktiv | | <u>0</u> | <u>49.621</u> |
| Tilgodehavender | | <u>3.966.398</u> | <u>4.009.516</u> |
| | | | |
| Likvide beholdninger | | <u>443</u> | <u>546</u> |
| | | | |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>3.966.841</u> | <u>4.010.062</u> |
| | | | |
| Aktiver i alt | | <u><u>3.966.841</u></u> | <u><u>4.010.062</u></u> |

Balance 31. august

| | <u>Note</u> | <u>2022/23</u> | <u>2021/22</u> |
|--|-------------|--------------------------------|--------------------------------|
| | | DKK | DKK |
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | | 3.802.672 | 3.762.238 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | | 0 | 117.800 |
| Egenkapital | | <u>3.927.672</u> | <u>4.005.038</u> |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 6.250 | 5.000 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 32.540 | 0 |
| Skyldigt sambeskatningsbidrag | | 352 | 0 |
| Anden gæld | | 27 | 24 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>39.169</u> | <u>5.024</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>39.169</u> | <u>5.024</u> |
| Passiver i alt | | <u><u>3.966.841</u></u> | <u><u>4.010.062</u></u> |

Egenkapitalopgørelse

| | Virksomheds- kapital | Overført resultat | Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret | I alt |
|------------------------------------|-------------------------|----------------------|---|------------------|
| Egenkapital 1. september 2022 | 125.000 | 3.762.238 | 117.800 | 4.005.038 |
| Betalt ordinært udbytte | 0 | 0 | -117.800 | -117.800 |
| Årets resultat | 0 | 40.434 | 0 | 40.434 |
| Egenkapital 31. august 2023 | 125.000 | 3.802.672 | 0 | 3.927.672 |

Virksomhedskapitalen består af 125 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Noter

| | <u>2022/23</u> | <u>2021/22</u> |
|---|-----------------------|-----------------------|
| | DKK | DKK |
| 1 Finansielle indtægter | | |
| Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder | 244.374 | 205.688 |
| Andre finansielle indtægter | <u>0</u> | <u>9.784</u> |
| | <u>244.374</u> | <u>215.472</u> |
| | | |
| 2 Finansielle omkostninger | | |
| Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder | 138.408 | 0 |
| Andre finansielle omkostninger | <u>1.457</u> | <u>36</u> |
| | <u>139.865</u> | <u>36</u> |
| | | |
| 3 Skat af årets resultat | | |
| Årets aktuelle skat | 352 | 0 |
| Årets udskudte skat | <u>49.621</u> | <u>-49.621</u> |
| | <u>49.973</u> | <u>-49.621</u> |
| | | |
| 4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | |
| Kostpris 1. september 2022 | 0 | 80.000 |
| Tilgang i årets løb | <u>80.000</u> | <u>0</u> |
| Kostpris 31. august 2023 | <u>80.000</u> | <u>80.000</u> |
| | | |
| Værdireguleringer 1. september 2022 | 0 | 0 |
| Nedskrivning som følge af negativ egenkapital | <u>-80.000</u> | <u>-80.000</u> |
| Værdireguleringer 31. august 2023 | <u>-80.000</u> | <u>-80.000</u> |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi 31. august 2023 | <u>0</u> | <u>0</u> |

Noter

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

| Navn | Hjemsted | Selskabskapi | | Egenkapital | Årets resultat |
|-------------------------|----------|--------------|-----------|-----------------|-----------------|
| | | tal | Ejerandel | | |
| ELiALT ApS | Roskilde | 40.000 | 100% | -427.817 | -242.345 |
| Nevermann Ejendomme ApS | Roskilde | 40.000 | 100% | -136.796 | -32.012 |
| | | | | <u>-564.613</u> | <u>-274.357</u> |

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.

Jesper Christian Nevermann Sørensen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Jesper Christian Nevermann Sørensen

Direktør

ID: 3787a3b8-65bb-4789-8509-70e3cb88cb01

Tidspunkt for underskrift: 01-03-2024 kl.: 17:40:03

Underskrevet med MitID



Jesper Christian Nevermann Sørensen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Jesper Christian Nevermann Sørensen

Dirigent

ID: 3787a3b8-65bb-4789-8509-70e3cb88cb01

Tidspunkt for underskrift: 01-03-2024 kl.: 17:40:03

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: 7978b3fjiqu251601320

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.