

Nevermann Holding ApS

**Søndervang 11
4000 Roskilde**

CVR-nr. 32 44 17 26

**Årsrapport for 2021/22
(13. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 13. februar 2023

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

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. september 2021 - 31. august 2022 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 2022 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. september 2021 - 31. august 2022.

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 13. februar 2023

Direktion

Jesper Christian Nevermann
Sørensen
direktør

Selskabsoplysninger

Selskabet

Nevermann Holding ApS
Søndervang 11
4000 Roskilde

CVR-nr.: 32 44 17 26

Regnskabsperiode: 1. september 2021 - 31. august 2022

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 2021/22 udviser et overskud på kr. 171.342, og selskabets balance pr. 31. august 2022 udviser en egenkapital på kr. 4.005.038.

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 2021/22 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten for 2021/22 er aflagt i kr.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis er ændret i forhold til tidligere år. Ændringen omfatter kapitalandele i tilknyttede virksomheder, hvor disse i sidste regnskabsår var indregnet til kostpris og de nu indregnes til indre værdi.

Ændringen har ikke haft påvirkning på sammenligningstal eller resultatopgørelse og balance for regnskabsåret 2021/2022.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 administrationsselskab 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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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 netrealisationsværdi.

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 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 netrealisationsværdi.

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>2021/22</u> kr.	<u>2020/21</u> kr.
Bruttotab		-13.715	-111.390
Indtægter af kapitalandele i kapitalinteresser		-80.000	0
Finansielle indtægter	1	215.472	69.222
Finansielle omkostninger	2	<u>-36</u>	<u>-6.789</u>
Resultat før skat		121.721	-48.957
Skat af årets resultat	3	<u>49.621</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>171.342</u>	<u>-48.957</u>
Foreslået udbytte		117.800	181.292
Overført resultat		<u>53.542</u>	<u>-230.249</u>
		<u>171.342</u>	<u>-48.957</u>

Balance 31. august

	<u>Note</u>	<u>2021/22</u> kr.	<u>2020/21</u> kr.
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4	<u>0</u>	<u>80.000</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>80.000</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>0</u>	<u>80.000</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		3.959.895	3.752.206
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	6	0	243.709
Udskudt skatteaktiv		<u>49.621</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender		<u>4.009.516</u>	<u>3.995.915</u>
Likvide beholdninger		<u>546</u>	<u>3.044</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>4.010.062</u>	<u>3.998.959</u>
Aktiver i alt		<u><u>4.010.062</u></u>	<u><u>4.078.959</u></u>

Balance 31. august

	<u>Note</u>	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
		kr.	kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		3.762.238	3.708.696
Foreslået udbytte for regnskabsåret		117.800	181.292
Egenkapital		<u>4.005.038</u>	<u>4.014.988</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		5.000	15.000
Anden gæld		24	48.971
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>5.024</u>	<u>63.971</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>5.024</u>	<u>63.971</u>
Passiver i alt		<u><u>4.010.062</u></u>	<u><u>4.078.959</u></u>

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. september 2021	125.000	3.708.696	181.292	4.014.988
Betalt ordinært udbytte	0	0	-181.292	-181.292
Årets resultat	0	53.542	117.800	171.342
Egenkapital 31. august 2022	125.000	3.762.238	117.800	4.005.038

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

Noter

	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
	kr.	kr.
1 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	205.688	55.754
Andre finansielle indtægter	<u>9.784</u>	<u>13.468</u>
	<u>215.472</u>	<u>69.222</u>
2 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>36</u>	<u>6.789</u>
	<u>36</u>	<u>6.789</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	<u>-49.621</u>	<u>0</u>
	<u>-49.621</u>	<u>0</u>
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. september 2021	80.000	0
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>80.000</u>
Kostpris 31. august 2022	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
Værdireguleringer 1. september 2021	0	0
Nedskrivning som følge af negativ egenkapital	<u>-80.000</u>	<u>0</u>
Værdireguleringer 31. august 2022	<u>-80.000</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. august 2022	<u>0</u>	<u>80.000</u>

Noter

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Ejerandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Årets resultat</u>
Nevermann Byg & El Service ApS	Roskilde	100%	-185.472	-225.472
Nevermann Ejendomme ApS	Roskilde	100%	-104.784	-144.784
			<u>-290.256</u>	<u>-370.256</u>

5 Kapitalandele i kapitalinteresser

	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
	kr.	kr.
Kostpris 1. september 2021	0	4.200.000
Afgang i årets løb	<u>0</u>	<u>-4.200.000</u>
Kostpris 31. august 2022	<u>0</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. august 2022	<u>0</u>	<u>0</u>

6 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
	kr.	kr.
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	<u>0</u>	<u>243.709</u>

Tilgodehavender hos medlemmer af ledelsen

Direktion

Udestående gæld	0	243.709
Rentefod (%)	0,00%	9,65%

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: 13-02-2023 kl.: 16:22:38

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: 13-02-2023 kl.: 16:25:41

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: 7af8d5nKnUP249391723

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.