

statsautoriseret revisionsfirma
Stationspladsen 1 og 3
3000 Helsingør
CVR nr. 30 19 52 64

Tlf. 4921 8700
Fax 4921 8750
www.kallermann.dk

Anders Helmer Nielsen ApS

**Borshøjvænget 9
3220 Tisvildeleje**

CVR-nr. 36451122

Årsrapport 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 5. august 2024

Anders Helmer Nielsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Egenkapitalopgørelse	13
Noter	14

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023 for Anders Helmer Nielsen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tisvildeleje, den 5. august 2024

Direktion

Mette Nabe-Nielsen
direktør

Anders Helmer Nielsen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Anders Helmer Nielsen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Anders Helmer Nielsen ApS for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling 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.

Helsingør, den 5. august 2024

Kallermann Revision A/S - statsautoriseret revisionsfirma

CVR-nr. 30195264

Rasmus Rolighed Asmussen

statsautoriseret revisor

mne45874

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Anders Helmer Nielsen ApS Borshøjvænget 9 3220 Tisvildeleje CVR-nr. 36451122 Regnskabsår 1. januar 2023 - 31. december 2023
Direktion	Mette Nabe-Nielsen, direktør Anders Helmer Nielsen, direktør
Revisor	Kallermann Revision A/S - statsautoriseret revisionsfirma Stationspladsen 1 og 3 3000 Helsingør CVR-nr. 30195264

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive investeringsvirksomhed samt enhver i forbindelse hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023 udviser et resultat på 24.058.200 kr., og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en balancesum på 32.111.997 kr., og en egenkapital på 31.901.661 kr.

Selskabet har i regnskabsåret 2023 solgt nominelt 28.000 kr. anparter i Applied Management Group ApS, hvorved selskabets ejerandel i Applied Management Group ApS er nedbragt til 15% af selskabskapitalen. Der er ved salget realiseret en avance på 23,2 mio. kr., der er indregnet i resultatopgørelsen i regnskabsposten Indtægter af kapitalinteresser. Den resterende ejerandel på 15 % er afhændet efter statusdagen.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Anders Helmer Nielsen ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter varekøb med fradrag af rabatter, omkostninger til underleverandører samt forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Indtægter fra kapitalinteresser

Indtægter fra kapitalandele omfatter den forholdsmæssige andel af resultatet efter skat samt eventuel regulering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

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 godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Anvendt regnskabspraksis

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes brugstider:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger (vingård)	50 år	35%

Der afskrives ikke på grunde, herunder vinmarker

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i kapitalinteresser

Kapitalandele i kapitalinteresser indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, det vurderes uerholdeligt.

Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den kapitalinteressens underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i kapitalinteresser vises som reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i egenkapitalen i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Virksomheden har valgt at anse indre værdis metode som målegrundlag.

Varebeholdninger

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter værdipapirer optaget til handel på et reguleret marked, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs. Årets ændring i aktiernes samlede kursværdi indregnes med ét beløb i resultatopgørelsens finansielle poster.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Udbytte

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

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Bruttotab		-174.057	-126.025
Personaleomkostninger	1	0	0
Af- og nedskrivninger		-21.267	-33.362
Driftsresultat		-195.324	-159.387
Indtægter af kapitalinteresser		23.666.485	2.492.959
Finansielle indtægter		650.657	0
Finansielle omkostninger		0	-7.697
Resultat før skat		24.121.818	2.325.875
Skat af årets resultat	2	-63.618	0
Årets resultat		24.058.200	2.325.875
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		122.000	117.800
Overført resultat		23.936.200	2.208.075
Resultatdisponering		24.058.200	2.325.875

Balance 31. december 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger	3	3.451.509	3.281.358
Materielle anlægsaktiver		3.451.509	3.281.358
Kapitalinteresser	4, 5	454.654	3.005.460
Finansielle anlægsaktiver		454.654	3.005.460
Anlægsaktiver		3.906.163	6.286.818
Fremstillede varer og handelsvarer		0	14.600
Varebeholdninger		0	14.600
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		20.080	40.789
Tilgodehavender hos kapitalinteresser		1.700.000	0
Udskudte skatteaktiver		12.018	0
Andre tilgodehavender		6.781.981	0
Tilgodehavender		8.514.079	40.789
Andre værdipapirer og kapitalandele		15.628.081	0
Værdipapirer og kapitalandele		15.628.081	0
Likvide beholdninger		4.063.674	1.732.272
Omsætningsaktiver		28.205.834	1.787.661
Aktiver		32.111.997	8.074.479

Balance 31. december 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		31.729.661	7.793.461
Udbytte for regnskabsåret		122.000	117.800
Egenkapital		31.901.661	7.961.261
Leverandører af varer og tjenesteydelser		25.000	6.500
Selskabsskat		75.636	0
Anden gæld		26.182	23.206
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		83.518	83.512
Kortfristede gældsforpligtelser		210.336	113.218
Gældsforpligtelser		210.336	113.218
Passiver		32.111.997	8.074.479
Eventualforpligtelser	6		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	7		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital kr.	Overført resultat kr.	Udbytte for året kr.	I alt kr.
Egenkapital 1. januar 2023	50.000	7.793.461	117.800	7.961.261
Betalt udbytte	0	0	-117.800	-117.800
Årets resultat	0	23.936.200	122.000	24.058.200
Egenkapital 31. december 2023	50.000	31.729.661	122.000	31.901.661

Noter

	2023 kr.	2022 kr.		
1. Personalemkostninger				
Gennemsnitligt antal beskæftigede	0	0		
2. Skat af årets resultat				
Skat af årets resultat	75.636	0		
Regulering af udskudt skat	-12.018	0		
	63.618	0		
3. Grunde og bygninger				
Kostpris primo	3.314.720	3.165.660		
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	191.418	149.060		
Kostpris ultimo	3.506.138	3.314.720		
Af- og nedskrivninger primo	-33.362	0		
Årets afskrivninger	-21.267	-33.362		
Af- og nedskrivninger ultimo	-54.629	-33.362		
Regnskabsmæssig værdi ultimo	3.451.509	3.281.358		
4. Oplysninger om kapitalinteresser				
<i>Kapitalinteresser</i>				
Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
Applied Management Group ApS	Frederiksværk	15,00	3.031.025	2.920.105
			3.031.025	2.920.105
5. Kapitalandele i kapitalinteresser				
Kostpris primo			1.334.630	1.334.630
Afgang i årets løb			-934.241	0
Kostpris ultimo			400.389	1.334.630
Værdireguleringer primo			1.670.830	-572.129
Årets resultat vedrørende kapitalandele			438.016	2.492.959
Tilbageførsel af værdireguleringer på afhændede aktiver			895.419	0
Udbytte vedrørende kapitalandele			-2.950.000	-250.000
Værdireguleringer ultimo			54.265	1.670.830
Regnskabsmæssig værdi ultimo			454.654	3.005.460
6. Eventualforpligtelser				
Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.				
7. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger				
Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.				