

N. Valentin Holding ApS

**Guldsmedgade 23 st.tv.
8000 Aarhus C**

CVR-nr. 36 48 22 06

Årsrapport for 2022/23

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 24. oktober 2023

Nikolaj Valentin
dirigent

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|--|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 2 |
| Ledelsesberetning | 3 |
| Årsregnskab | |
| Resultatopgørelse 1. maj 2022 - 30. april 2023 | 4 |
| Balance pr. 30. april 2023 | 5 |
| Egenkapitalopgørelse | 7 |
| Noter | 8 |
| Anvendt regnskabspraksis | 10 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2022 - 30. april 2023 for N. Valentin 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. 30. april 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2022 - 30. april 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.

Aarhus, den 23. oktober 2023

Direktion

Nikolaj Valentin

Selskabsoplysninger

Selskabet

N. Valentin Holding ApS
Guldsmedgade 23 st.tv.
8000 Aarhus C

CVR-nr.: 36 48 22 06

Regnskabsperiode: 1. maj 2022 - 30. april 2023

Hjemsted: Aarhus

Direktion

Nikolaj Valentin

Pengeinstitut

Nordea Bank
Skt. Clemens Torv 2-6
8000 Aarhus C

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten består af at drive holdingvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2022/23 udviser et underskud på kr. 118.252, og selskabets balance pr. 30. april 2023 udviser en egenkapital på kr. 1.686.757.

Ledelsen finder årets resultat mindre tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Resultatopgørelse 1. maj 2022 - 30. april 2023

| | <u>Note</u> | <u>2022/23</u> kr. | <u>2021/22</u> t.kr. |
|--|-------------|-----------------------|-------------------------|
| Bruttotab | | -4.226 | -3 |
| Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder | | -96.133 | 97 |
| Finansielle indtægter | 1 | 9.193 | 49 |
| Finansielle omkostninger | | -33.319 | -48 |
| Resultat før skat | | -124.485 | 95 |
| Skat af årets resultat | | 6.233 | 0 |
| Årets resultat | | -118.252 | 95 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Foreslået udbytte | | 117.800 | 0 |
| Ekstraordinært udbytte | | 0 | 180 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | 0 | -459 |
| Overført resultat | | -236.052 | 374 |
| | | -118.252 | 95 |

Balance pr. 30. april 2023

| | <u>Note</u> | <u>2022/23</u> kr. | <u>2021/22</u> t.kr. |
|--|-------------|--------------------------------|----------------------------|
| Aktiver | | | |
| Kapitalandele i associerede virksomheder | 2 | <u>0</u> | <u>92</u> |
| Finansielle anlægsaktiver | | <u>0</u> | <u>92</u> |
| Anlægsaktiver i alt | | <u>0</u> | <u>92</u> |
| Tilgodehavender hos associerede virksomheder | | 179.752 | 179 |
| Andre tilgodehavender | | 2.148 | 49 |
| Udskudt skatteaktiv | | 6.695 | 0 |
| Selskabsskat | | <u>7.364</u> | <u>7</u> |
| Tilgodehavender | | <u>195.959</u> | <u>235</u> |
| Værdipapirer | | <u>577.792</u> | <u>606</u> |
| Værdipapirer | | <u>577.792</u> | <u>606</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>916.989</u> | <u>925</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>1.690.740</u> | <u>1.766</u> |
| Aktiver i alt | | <u><u>1.690.740</u></u> | <u><u>1.858</u></u> |

Balance pr. 30. april 2023

| | <u>Note</u> | <u>2022/23</u> kr. | <u>2021/22</u> t.kr. |
|--|-------------|-------------------------|-------------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 50.000 | 50 |
| Overført resultat | | 1.518.957 | 1.755 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | | <u>117.800</u> | <u>0</u> |
| Egenkapital | | <u>1.686.757</u> | <u>1.805</u> |
| | | | |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 1.463 | 1 |
| Anden gæld | | <u>2.520</u> | <u>52</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>3.983</u> | <u>53</u> |
| | | | |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>3.983</u> | <u>53</u> |
| | | | |
| Passiver i alt | | <u>1.690.740</u> | <u>1.858</u> |
| | | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 3 | | |
| Oplysning om dagsværdi | 4 | | |

Egenkapitaloppgørelse

| | <u>Virksomheds- kapital</u> | <u>Overført resultat</u> | <u>Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret</u> | <u>I alt</u> |
|-----------------------------------|---------------------------------|------------------------------|--|-------------------------|
| Egenkapital 1. maj 2022 | 50.000 | 1.755.009 | 0 | 1.805.009 |
| Årets resultat | 0 | -236.052 | 117.800 | -118.252 |
| Egenkapital 30. april 2023 | <u>50.000</u> | <u>1.518.957</u> | <u>117.800</u> | <u>1.686.757</u> |

Noter

| | 2022/23 | 2021/22 |
|--|--------------|-----------|
| | kr. | t.kr. |
| 1 Finansielle indtægter | | |
| Renteindtægter fra associerede virksomheder | 7.045 | 0 |
| Andre finansielle indtægter | 2.148 | 49 |
| | 9.193 | 49 |
| 2 Kapitalandele i associerede virksomheder | | |
| Kostpris 1. maj 2022 | 170.000 | 65 |
| Tilgang i årets løb | 0 | 125 |
| Afgang i årets løb | 0 | -20 |
| Kostpris 30. april 2023 | 170.000 | 170 |
| Værdireguleringer 1. maj 2022 | -77.160 | 458 |
| Årets afgang | 0 | -5 |
| Årets resultat | -73.479 | 97 |
| Udbytte modtaget | 0 | -628 |
| Afskrivning på goodwill | -22.654 | 0 |
| Kapitalandele med negativ indre værdi nedskrevet over tilgodehavender | 3.293 | 0 |
| Værdireguleringer 30. april 2023 | -170.000 | -78 |
| Regnskabsmæssig værdi 30. april 2023 | 0 | 92 |
| Resterende positivt forskelsbeløb, der indgår i ovenstående regnskabsmæssige værdi, udgør 30. april 2023 | 90.616 | 113.720 |

Kapitalandele i associerede virksomheder specificerer sig således:

| Navn | Hjemsted | Ejerandel |
|--------------------------|----------|-----------|
| S.T. VALENTIN retail ApS | Aarhus | 50% |

Noter

3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

| | <u>2022/23</u> | <u>2021/22</u> |
|--|----------------|----------------|
| | kr. | t.kr. |
| 4 Oplysning om dagsværdi | | |
| Børsnoterede værdipapirer | | |
| Dagsværdi af aktiv eller forpligtelse, der måles til dagsværdi, primo | <u>605.701</u> | <u>601</u> |
| Ændringer af dagsværdien, der indregnes i resultatopgørelsen | <u>-27.909</u> | <u>-38</u> |
| Dagsværdi af aktiv eller forpligtelse, der måles til dagsværdi, ultimo | <u>577.792</u> | <u>606</u> |

Anvendt regnskabspraksis

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

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2022/23 er aflagt i kr.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

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

Bruttofortjeneste omfatter andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

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 mv.

Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance/tab.

Skat af årets resultat

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

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede 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.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder 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 N. Valentin Holding ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede værdipapirer måles til dagsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 juri-diske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

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