

Neumann Sørensen Holding ApS

Anemonelunden 28, 9575 Terndrup

CVR-nr. 36 89 28 46

Årsrapport

1. maj 2022 - 30. april 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 4. juli 2023.

Kim Neumann Sørensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. maj 2022 - 30. april 2023	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2022 - 30. april 2023 for Neumann Sørensen Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2022 - 30. april 2023.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2022/23 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Terndrup, den 30. juni 2023

Direktion

Kim Neumann Sørensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i Neumann Sørensen Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Neumann Sørensen Holding ApS for regnskabsåret 1. maj 2022 - 30. april 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og 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 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 opstillingen 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.

Aalborg, den 30. juni 2023

Kvist & Jensen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 36 71 77 85

Philip Just Paulsen
statsautoriseret revisor
mne48483

Jørgen E. Paulsen
registreret revisor
mne4334

Selskabsoplysninger

Selskabet	Neumann Sørensen Holding ApS Anemonelunden 28 9575 Terndrup
	CVR-nr.: 36 89 28 46
	Stiftet: 13. maj 2015
	Hjemsted: Terndrup
	Regnskabsår: 1. maj - 30. april
Direktion	Kim Neumann Sørensen
Revisor	Kvist & Jensen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Kapitalinteresser	HOLDINGSELSKABET 7881 ANNO 2022 ApS, Støvring Anemonelundens Engstykke ApS, Terndrup

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået i at virke som holdingselskab samt drive finansiering og investering.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -7.073 mod -4.738 sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 1.264.825 mod 1.284.259 sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

<u>Note</u>	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
Bruttotab	-7.073	-4.738
Indtægter af kapitalinteresser	1.244.529	1.266.577
Andre finansielle indtægter	36.247	37.955
1 Øvrige finansielle omkostninger	-4.967	-10.388
Resultat før skat	1.268.736	1.289.406
Skat af årets resultat	-3.911	-5.147
Årets resultat	1.264.825	1.284.259
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-1.045.472	1.266.577
Udbytte for regnskabsåret	400.000	1.000.000
Overføres til overført resultat	1.910.297	0
Disponeret fra overført resultat	0	-982.318
Disponeret i alt	1.264.825	1.284.259

Balance 30. april

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Anlægsaktiver		
2 Kapitalinteresser	1.413.325	1.358.796
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>1.413.325</u>	<u>1.358.796</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>1.413.325</u>	<u>1.358.796</u>
Omsætningsaktiver		
Udskudte skatteaktiver	0	1.885
Tilgodehavende selskabsskat	51.509	42.412
Andre tilgodehavender	1.405.608	555.000
Tilgodehavender i alt	<u>1.457.117</u>	<u>599.297</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	146.840	135.926
Værdipapirer i alt	<u>146.840</u>	<u>135.926</u>
Likvide beholdninger	738.807	1.409.092
Omsætningsaktiver i alt	<u>2.342.764</u>	<u>2.144.315</u>
Aktiver i alt	<u>3.756.089</u>	<u>3.503.111</u>

Balance 30. april

Passiver		
Note	2023	2022
Egenkapital		
Virksomhedskapital	60.000	60.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	248.324	1.293.796
Overført resultat	3.033.754	1.123.457
Foreslået udbytte for regnskabsåret	400.000	1.000.000
Egenkapital i alt	3.742.078	3.477.253
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	9.201	5.001
Selskabsskat	3.520	0
Anden gæld	1.290	20.857
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	14.011	25.858
Gældsforpligtelser i alt	14.011	25.858
Passiver i alt	3.756.089	3.503.111

3 Oplysninger om dagsværdi**4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis- metode	Overført resul- tat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. maj 2021	60.000	1.027.219	1.105.775	316.000	2.508.994
Udloddet udbytte	0	0	0	-316.000	-316.000
Resultatandel	0	1.266.577	-982.318	1.000.000	1.284.259
Udloddet udbytte	0	-1.000.000	0	0	-1.000.000
Regulering 1	0	0	1.000.000	0	1.000.000
Egenkapital 1. maj 2022	60.000	1.293.796	1.123.457	1.000.000	3.477.253
Udloddet udbytte	0	0	0	-1.000.000	-1.000.000
Resultatandel	0	-1.045.472	1.910.297	400.000	1.264.825
	60.000	248.324	3.033.754	400.000	3.742.078

Noter

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>	
1. Øvrige finansielle omkostninger			
Andre finansielle omkostninger	4.967	10.388	
	4.967	10.388	
2. Kapitalinteresser			
Kostpris 1. maj 2022	65.000	45.000	
Tilgang i årets løb	0	20.000	
Kostpris 30. april 2023	65.000	65.000	
Opskrivninger 1. maj 2022	1.293.796	1.027.219	
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	1.244.529	1.266.577	
Udbytte	-1.190.000	-1.000.000	
Opskrivninger 30. april 2023	1.348.325	1.293.796	
Regnskabsmæssig værdi 30. april 2023	1.413.325	1.358.796	
Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter			
	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
HOLDINGSELSKABET 7881 ANNO 2022 ApS,			
Støvring	50 %	2.822.186	2.496.478
Anemonelundens Engstykke ApS, Terndrup	50 %	4.461	-7.420
		2.826.647	2.489.058
3. Oplysninger om dagsværdi			Andre børsnoterede værdipapirer
Dagsværdi 30. april 2023			146.840
Årets urealiserede ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen			23.183
4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			
Ingen.			

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Neumann Sørensen Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

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, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalinteresser

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af kapitalinteressernes resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i 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 henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

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

Anvendt regnskabspraksis

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalinteresser

Kapitalinteresser indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en konsolideringsmetode.

I balancen indregnes kapitalinteresser til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter ejervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ 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.

Koncerngoodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Koncerngoodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 5-20 år. Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

For væsentlige aktiver og forpligtelser, der er indregnet i kapitalinteresser, men ikke findes i ejervirksomheden, er følgende regnskabspraksis anvendt:

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

Nettoopskrivning af kapitalinteresser overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i kapitalinteresser.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Ved køb af virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, sammenlægningsmetoden eller bogført værdi metoden, jf. beskrivelse ovenfor under Virksomhedssammenslutninger.

Tilgodehavender

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

Anvendt regnskabspraksis

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, består af børsnoterede aktier og obligationer, der måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede kapitalandele måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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 og for betalte acontoskatte.

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 nettorealiseringsværdi.

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 nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

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