

Neumann Sørensen Holding ApS

Anemonelunden 28
9575 Terndrup

CVR-nr. 36 89 28 46

Årsrapport for 2021/22

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 10. august 2022

Kim Neumann Sørensen
dirigent

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|--|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsrapport | 2 |
| | |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| | |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse 1. maj - 30. april | 8 |
| Balance 30. april | 9 |
| Noter | 11 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2021 - 30. april 2022 for Neumann Sørensen 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 2022 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2021 - 30. april 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.

Terndrup, den 10. august 2022

Direktion

Kim Neumann Sørensen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Neumann Sørensen Holding ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Neumann Sørensen Holding ApS for regnskabsåret 1. maj 2021 - 30. april 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens 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, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aalborg, den 10. august 2022

Revicor
Godkendt Revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 13 92 92 97

Jørgen E. Paulsen
Registeret revisor
MNE-nr. mne4334

Selskabsoplysninger

Selskabet

Neumann Sørensen Holding ApS
Anemonelunden 28
9575 Terndrup

CVR-nr.: 36 89 28 46

Regnskabsperiode: 1. maj 2021 - 30. april 2022

Hjemsted: Rebild Kommune

Direktion

Kim Neumann Sørensen, direktør

Revisor

Revicor
Godkendt Revisionsanpartsselskab
Hobrovej 317
9200 Aalborg SV

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Virksomhedens formål er at virke som holdingselskab samt drive finansiering og investering

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2021/22 udviser et overskud på kr. 1.284.259, og selskabets balance pr. 30. april 2022 udviser en egenkapital på kr. 3.477.253.

Resultatet anses for tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Neumann Sørensen Holding ApS for 2021/22 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2021/22 er aflagt i kr.

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

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 realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser

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.

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.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af kapitalandele i dattervirksomheder 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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

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

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

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 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

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

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

| | <u>Note</u> | <u>2021/22</u> kr. | <u>2020/21</u> kr. |
|--|-------------|-------------------------|-------------------------|
| Andre eksterne omkostninger | | -4.738 | -5.294 |
| Bruttoresultat | | -4.738 | -5.294 |
| Personaleomkostninger | 1 | 0 | 0 |
| Resultat før finansielle poster | | -4.738 | -5.294 |
| Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder | | 1.266.577 | 1.000.691 |
| Finansielle indtægter | | 37.955 | 58.197 |
| Finansielle omkostninger | | -10.388 | -1.555 |
| Resultat før skat | | 1.289.406 | 1.052.039 |
| Skat af årets resultat | | -5.147 | -6.678 |
| Årets resultat | | <u>1.284.259</u> | <u>1.045.361</u> |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Foreslået udbytte | | 1.000.000 | 316.000 |
| Ekstraordinært udbytte | | 0 | 555.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | 1.266.577 | 1.027.219 |
| Overført resultat | | -982.318 | -852.858 |
| | | <u>1.284.259</u> | <u>1.045.361</u> |

Balance 30. april

| | <u>Note</u> | <u>2021/22</u> kr. | <u>2020/21</u> kr. |
|--|-------------|-------------------------|-------------------------|
| Aktiver | | | |
| Kapitalandele i associerede virksomheder | 2 | <u>1.358.796</u> | <u>1.072.219</u> |
| Finansielle anlægsaktiver | | <u>1.358.796</u> | <u>1.072.219</u> |
| Anlægsaktiver i alt | | <u>1.358.796</u> | <u>1.072.219</u> |
| Tilgodehavender hos associerede virksomheder | | 555.000 | 130.000 |
| Udskudt skatteaktiv | | 1.885 | 7.032 |
| Selskabsskat | | <u>42.412</u> | <u>23.000</u> |
| Tilgodehavender | | <u>599.297</u> | <u>160.032</u> |
| Værdipapirer | | <u>135.926</u> | <u>311.004</u> |
| Værdipapirer | | <u>135.926</u> | <u>311.004</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>1.409.092</u> | <u>971.740</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>2.144.315</u> | <u>1.442.776</u> |
| Aktiver i alt | | <u>3.503.111</u> | <u>2.514.995</u> |

Balance 30. april

| | <u>Note</u> | <u>2021/22</u> kr. | <u>2020/21</u> kr. |
|--|-------------|--------------------------------|--------------------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 60.000 | 60.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | 1.293.796 | 1.027.219 |
| Overført resultat | | 1.123.457 | 1.105.775 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | | 1.000.000 | 316.000 |
| Egenkapital | 3 | <u>3.477.253</u> | <u>2.508.994</u> |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 5.001 | 5.001 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 1.289 | 1.000 |
| Anden gæld | | 19.568 | 0 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>25.858</u> | <u>6.001</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>25.858</u> | <u>6.001</u> |
| Passiver i alt | | <u><u>3.503.111</u></u> | <u><u>2.514.995</u></u> |

Noter

| | <u>2021/22</u> | <u>2020/21</u> |
|---|-----------------------------|-----------------------------|
| | kr. | kr. |
| 1 Personalemkostninger | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>1</u> | <u>1</u> |
| Selskabet beskæftiger en ulønnet direktør. | | |
| 2 Kapitalandele i associerede virksomheder | | |
| Kostpris 1. maj 2021 | 45.000 | 45.000 |
| Tilgang i årets løb | <u>20.000</u> | <u>0</u> |
| Kostpris 30. april 2022 | <u>65.000</u> | <u>45.000</u> |
| Værdireguleringer 1. maj 2021 | 1.027.219 | 26.528 |
| Årets resultat | 1.266.577 | 1.000.691 |
| Udbytte modtaget | <u>-1.000.000</u> | <u>0</u> |
| Værdireguleringer 30. april 2022 | <u>1.293.796</u> | <u>1.027.219</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 30. april 2022 | <u>1.358.796</u> | <u>1.072.219</u> |

Noter

3 Egenkapital

| | Virk- somhedskapi- tal | Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis meto- de | Overført re- sultat | Foreslået ud- bytte for regnskabs- året | I alt |
|---|------------------------------|---|------------------------|--|------------------|
| Egenkapital 1. maj 2021 | 60.000 | 1.027.219 | 1.105.775 | 316.000 | 2.508.994 |
| Betalt ordinært udbytte | 0 | 0 | 0 | -316.000 | -316.000 |
| Årets resultat | 0 | 0 | -982.318 | 1.000.000 | 17.682 |
| Resultat i kapitalinteresser | 0 | 1.266.577 | 0 | 0 | 1.266.577 |
| Udloddet udbytte fra associerede virksomheder | 0 | -1.000.000 | 1.000.000 | 0 | 0 |
| Egenkapital 30. april 2022 | 60.000 | 1.293.796 | 1.123.457 | 1.000.000 | 3.477.253 |

4 Eventualforpligtelser

Selskabet har ingen eventualforpligtelser.

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen