

Henrik T. Nielsen ApS

Kalundborgvej 20
4300 Holbæk

CVR-nr. 37470279

Årsrapport 2022/23

1. juli 2022 - 30. juni 2023

Fremlagt og godkendt på ordinær
generalforsamling, den 10. december 2023

Henrik Theilgaard Nielsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | |
|---|----|
| Selskabsoplysninger | 1 |
| Ledelsesberetning | 2 |
| Ledespåtegning | 3 |
| Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang | 4 |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse | 12 |
| Resultatdisponering | 12 |
| Aktiver | 13 |
| Passiver | 14 |
| Egenkapitalopgørelse | 15 |
| Noter | 16 |

Selskabsoplysninger

Selskab

Henrik T. Nielsen ApS
Kalundborgvej 20
4300 Holbæk

CVR-nr.: 37470279

Direktion

Henrik Theilgaard Nielsen

Revisor

inforevision
statsautoriseret revisionsaktieselskab
Buddingevej 312
2860 Søborg
CVR-nr. 19263096

Per Kjeldsgaard Jensen, statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Henrik T. Nielsen ApS' hovedaktivitet har i lighed med tidligere år været at drive virksomhed med aktiviteter i tilknytning til eje og besidde kapitalandele i andre virksomheder.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet af selskabets aktiviteter udviste i regnskabsåret et resultat på DKK 882.822 mod DKK 623.956 sidste år. Egenkapitalen udgjorde på balancedagen DKK 29.396.119.

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2022 - 30. juni 2023 for Henrik T. Nielsen 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. juni 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holbæk, den 10. december 2023

I direktionen

Henrik Theilgaard Nielsen
Direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til anpartshaveren i Henrik T. Nielsen ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Henrik T. Nielsen ApS for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang, fortsat

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav.

Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Søborg , den 10. december 2023

inforevision

Statsautoriseret revisionsaktieselskab

CVR-nr. 19263096

Per Kjeldsgaard Jensen

Statsautoriseret revisor

mne27824

Anvendt regnskabspraksis

Information om regnskabsklasse

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning samt almindeligt anerkendt regnskabspraksis.

Årsrapporten aflægges efter årsregnskabslovens Regnskabsklasse B.

Der er tilvalgt enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

Årsregnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægterne indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. I resultatopgørelsen indregnes endvidere alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes Danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Valutaomregning

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs eller en tilnærmet standardkurs. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta er indregnet til balancedagens kurs. Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Realiserede og urealiserede valutakursfortjenester og -tab er indregnet i resultatopgørelsen under andre finansielle indtægter og øvrige finansielle omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen er artsopdelt.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste/-tab omfatter "Nettoomsætning", "Ejendomsomkostninger" og "Eksterne omkostninger".

Nettoomsætning

Selskabets omsætning består af lejeindtægter fra udlejning af ejendomme. Lejeindtægterne indregnes lineært over lejeperioden.

Ejendomsomkostninger

Ejendomsomkostninger omfatter de til ejendomsdriften direkte henførbare omkostninger, og omfatter blandt andet de for året ikke fordelte ejendomsskatter, reparationer og vedligeholdelse på ejendommene samt egenandel af varme, vand og elektricitet samt andre forbrugsafhængige omkostninger.

Eksterne omkostninger

Eksterne omkostninger omfatter salgsomkostninger og administrationsomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v.

Indtægter af kapitalinteresser

Indtægter af kapitalinteresser omfatter den forholdsmæssige andel af driftsresultatet i kapitalinteresserne reguleret for interne avancer og tab samt fratrukket årets afskrivninger på koncerngoodwill.

Andre finansielle indtægter

Finansielle indtægter indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Andre finansielle indtægter omfatter renter, realiserede og urealiserede valutakursfortjenester, realiserede og urealiserede fortjenester ved salg af andre værdipapirer og kapitalandele, modtagne udbytter samt rentegodtgørelse under acontoskatteordningen.

Øvrige finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Øvrige finansielle omkostninger omfatter renter, realiserede og urealiserede valutakurstab, realiserede og urealiserede tab ved salg af andre værdipapirer og kapitalandele, amortiserede renter af leasingforpligtelser, amortisering af gæld til realkreditinstitutter samt rentetillæg under acontoskatteordningen.

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat udgør 22% af det regnskabsmæssige resultat korrigeret for ikke indkomstskattepligtige og ikke fradragsberettigede poster.

Skat af årets resultat er sammensat af den forventede skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for årets forskydning i udskudt skat og eventuelle korrektioner til tidligere års skatter. Ændring i udskudt skat som følge af ændring i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Skat af årets resultat 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.

Selskabet er omfattet af acontoskatteordningen. Rentegodtgørelse og rentetillæg er indregnet under henholdsvis andre finansielle indtægter og øvrige finansielle omkostninger.

Balancen

Balancen er opstillet i kontoform.

Aktiver

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

Afskrivninger påbegyndes, når aktiverne er klar til ibrugtagning. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende forventninger til brugstider og restværdier:

| Aktivgruppe | Periode | Restværdi |
|------------------------------|---------|-----------|
| Grunde og bygninger | 40 år | 20% |
| Indretning af lejede lokaler | 5 år | 0% |

Småaktiver er omkostningsført i resultatopgørelsen under eksterne omkostninger.

Fortjeneste og tab ved salg eller udrangering er medtaget i resultatopgørelsen under henholdsvis bruttofortjenesten og andre driftsomkostninger.

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved de normale afskrivninger. Hvis dette er tilfældet, foretages der nedskrivning af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver til lavere genindvindingsværdi. Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af forventet nettosalgpris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Årets nedskrivninger indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

Kapitalinteresser

Kapitalinteresser er indregnet efter den indre værdis metode, således at kapitalinteressen måles til den forholdsmæssige andel af den regnskabsmæssige indre værdi i kapitalinteresserne reguleret for interne udbytter og avancer.

For kapitalinteresser i udenlandske virksomheder er resultat og egenkapital omregnet til danske kroner. Valutakursreguleringer, der opstår ved omregning af egenkapital ved regnskabsårets begyndelse og omregning af årets resultat fra gennemsnitskurs til balancedagens kurs, føres direkte over egenkapitalen.

Disponible reserver i kapitalinteresserne, som på balancetidspunktet disponeres som udbytte til modervirksomheden, indgår i værdien af kapitalinteresserne.

Kapitalinteresser med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til nul, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, det vurderes uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser.

Køb af kapitalinteresser indregnes til kostpris. Forskellen mellem kostprisen og den regnskabsmæssige indre værdi i den købte virksomhed, som fremkommer på det tidspunkt, hvor associeringsforholdet bliver etableret, er så vidt muligt fordelt på de aktiver og passiver, hvis værdi er højere eller lavere end det bogførte beløb. Et resterende positivt forskelsbeløb behandles som koncerngoodwill og indgår i værdien af kapitalinteresserne.

Et negativt forskelsbeløb, der modsvarer en forventet omkostning eller en ugunstig udvikling, indtægtsføres i resultatopgørelsen på anskaffelsestidspunktet.

Koncerngoodwill afskrives lineært over 5 år. Afskrivningsperioden er baseret på en vurdering af markedspositionen, indtjeningsprofilen og forventning til kundeloyalitet, som i et rimeligt omfang er baseret på historiske data og registreringer.

Afskrivningerne indregnes i resultatopgørelsen sammen med de øvrige værdireguleringer under posten indtægter af kapitalinteresser.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalinteresser henlægges via resultatdisponeringen til "reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til modervirksomheden, og reguleres med egenkapitalbevægelser i virksomhederne.

Andre værdipapirer og kapitalandele, der er anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under anlægsaktiver omfatter børsnoterede aktier og obligationer, unoterede aktier og anparter samt pantebrevsbeholdning.

Unoterede aktier og anparter er målt til kostpris.

Børsnoterede værdipapirer er som udgangspunkt målt til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Børsnoterede obligationer og pantebrevsbeholdning, som ledelsen har til hensigt at beholde til udløb, er målt til amortiseret kostpris. Ved amortiseret kostpris forstås værdipapirernes resttilgodehavende optaget til en kurs, der beregnes som kursværdien ved anskaffelsen med et tidsmæssigt beregnet tillæg eller fradrag af forskellen mellem denne kurs og indfrielseskursen. I tilfælde hvor den regnskabsmæssige værdi overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Eventuelle nedskrivninger indregnes i resultatopgørelsen under nedskrivning af finansielle aktiver.

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

Andre tilgodehavender, der er anlægsaktiver

Andre tilgodehavender indregnet under anlægsaktiver omfatter udlån, som er målt til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Deposita indregnet under finansielle anlægsaktiver er målt til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

I tilfælde hvor den regnskabsmæssige værdi overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi. Eventuelle nedskrivninger indregnes i resultatopgørelsen under nedskrivning af finansielle aktiver.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab efter en individuel vurdering.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede aktier og obligationer, som måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen. Modtagne udbytter og renter, realiserede og urealiserede kursavancer og -tab er indregnet i resultatopgørelsen under andre finansielle indtægter og øvrige finansielle omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

Passiver

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivninger efter den indre værdis metode omfatter nettoopskrivninger i tilknyttede og associerede virksomheder samt kapitalinteresser. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til modervirksomheden, og reguleres med egenkapitalbevægelser i de tilknyttede og associerede virksomheder samt kapitalinteresser. Reserven kan anvendes til dækning af underskud. Reserven opløses i takt med afhændelse af de tilknyttede og associerede virksomheder og kapitalinteresserne.

Ledelsens forslag til udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Hensættelser til udskudt skat og selskabsskat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode. Der er hensat til udskudt skat med 22% af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, og under hensyntagen til den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud indgår i opgørelsen af den udskudte skat, såfremt det er sandsynligt, at underskuddene kan udnyttes. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudte skatteaktiver som ikke forventes udnyttet inden for en kortere årrække, er noteoplyst under eventualaktiver.

Selskabsskat, vedrørende regnskabsåret, som ikke er afregnet på balancedagen, klassificeres som selskabsskat under enten tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte låneomkostninger og andre omkostninger direkte foranlediget af lånefremskaffelsen. I de efterfølgende år måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliseret værdi ved anvendelse af den effektive rente. Forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over lånets løbetid.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget amortisering af lånets transaktionsomkostninger og kursregulering på optagelsestidspunktet.

Kortfristede gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Resultatopgørelse

| | Note | 2022/23 DKK | 2021/22 DKK |
|---|------|------------------|----------------|
| Bruttofortjeneste | | 154.727 | 133.640 |
| Personaleomkostninger | 1 | -72.250 | -70.000 |
| Indtjeningsbidrag | | 82.477 | 63.640 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | 2 | -72.052 | -72.052 |
| Resultat af primær drift | | 10.425 | -8.412 |
| Indtægter af kapitalandele i kapitalinteresser | 5 | 117.728 | 181.656 |
| Finansielle indtægter | | 1.057.650 | 1.734.173 |
| Finansielle omkostninger | | -45.953 | -1.148.809 |
| Resultat før skat | | 1.139.850 | 758.608 |
| Skat af årets resultat | 3 | -257.028 | -134.652 |
| Årets resultat | | 882.822 | 623.956 |

Resultatdisponering

| | 2022/23 DKK | 2021/22 DKK |
|---|----------------|----------------|
| Årets resultat foreslås disponeret således: | | |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | 0 | 1.000.000 |
| Overført til nettoopskrivning efter indre værdis metode | 117.727 | 181.656 |
| Overført resultat | 765.095 | -557.700 |
| Årets resultat | 882.822 | 623.956 |

Aktiver

| | <u>Note</u> | <u>30-06-2023</u> | <u>30-06-2022</u> |
|---------------------------------------|-------------|--------------------------|--------------------------|
| | | DKK | DKK |
| Grunde og bygninger | | 5.699.165 | 5.771.217 |
| Indretning af lejede lokaler | | 56.743 | 32.688 |
| Materielle anlægsaktiver | 4, 9 | <u>5.755.908</u> | <u>5.803.905</u> |
| Kapitalinteresser | 5 | 3.098.515 | 2.980.787 |
| Tilgodehavender hos kapitalinteresser | | 0 | 34.161 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | 7 | 492.894 | 492.894 |
| Andre tilgodehavender | | 3.525.000 | 3.525.000 |
| Deposita | | 10.800 | 10.800 |
| Udskudte skatteaktiver | 3 | 56.592 | 40.741 |
| Finansielle anlægsaktiver | | <u>7.183.801</u> | <u>7.084.383</u> |
| Anlægsaktiver | | <u>12.939.709</u> | <u>12.888.288</u> |
| Tilgodehavende selskabsskat | 3 | 163.002 | 153.002 |
| Tilgodehavender | 6 | <u>163.002</u> | <u>153.002</u> |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | 7 | 17.420.343 | 15.076.762 |
| Værdipapirer og kapitalandele | | <u>17.420.343</u> | <u>15.076.762</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>837.870</u> | <u>3.829.153</u> |
| Omsætningsaktiver | | <u>18.421.215</u> | <u>19.058.917</u> |
| Aktiver i alt | | <u>31.360.924</u> | <u>31.947.205</u> |

Passiver

| | Note | 30-06-2023 | 30-06-2022 |
|--|-------------|--------------------------|--------------------------|
| | | DKK | DKK |
| Virksomhedskapital | | 50.000 | 50.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | | 2.062.304 | 1.944.577 |
| Overført resultat | | 27.283.815 | 26.518.720 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | | 0 | 1.000.000 |
| Egenkapital | | <u>29.396.119</u> | <u>29.513.297</u> |
| Gæld til realkreditinstitutter | | 1.589.412 | 1.654.047 |
| Selskabsskat | 3 | 150.512 | 0 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 8 | <u>1.739.924</u> | <u>1.654.047</u> |
| Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser | | 64.048 | 63.596 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 30.625 | 30.625 |
| Selskabsskat | 3 | 0 | 556.457 |
| Anden gæld | | 130.208 | 129.183 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>224.881</u> | <u>779.861</u> |
| Gældsforpligtelser | | <u>1.964.805</u> | <u>2.433.908</u> |
| Passiver i alt | | <u>31.360.924</u> | <u>31.947.205</u> |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 9 | | |

Egenkapitalopgørelse

| | Virksom- hedskapital | Nettoop- skrivning efter den indre vær- dis metode | Overført resultat | Forslag til udbytte for regnskabsåret | I alt |
|--------------------------------------|-------------------------|--|----------------------|---|-------------------|
| | DKK | DKK | DKK | DKK | DKK |
| Egenkapital pr. 1. juli 2021 | 50.000 | 1.762.921 | 27.076.420 | 0 | 28.889.341 |
| Overført via resultatdisponeringen | | 181.656 | -557.700 | 1.000.000 | 623.956 |
| Egenkapital pr. 1. juli 2022 | 50.000 | 1.944.577 | 26.518.720 | 1.000.000 | 29.513.297 |
| Udbetalt udbytte | | | 0 | -1.000.000 | -1.000.000 |
| Overført via resultatdisponeringen | | 117.727 | 765.095 | 0 | 882.822 |
| Egenkapital pr. 30. juni 2023 | 50.000 | 2.062.304 | 27.283.815 | 0 | 29.396.119 |

Noter

1. Personaleomkostninger

| | <u>2022/23</u> | <u>2021/22</u> |
|---|----------------------|----------------------|
| | DKK | DKK |
| Gager og lønninger | 70.900 | 70.000 |
| Andre omkostninger til social sikring | 1.350 | 0 |
| I alt | <u>72.250</u> | <u>70.000</u> |
| Gennemsnitlig antal heltidsbeskæftigede | <u>1</u> | <u>1</u> |

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

| | <u>2022/23</u> | <u>2021/22</u> |
|--|----------------------|----------------------|
| | DKK | DKK |
| Afskrivninger materielle anlægsaktiver | 72.052 | 72.052 |
| I alt | <u>72.052</u> | <u>72.052</u> |

3. Skat af årets resultat

| | <u>Selskabs-</u> | <u>Udskudt</u> | <u>Skat af</u> | <u>2021/22</u> |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | DKK | DKK | årets | DKK |
| | | | resultat | |
| | | | DKK | |
| Skyldig pr. 1. juli 2022 | 403.455 | -40.741 | | |
| Betalt vedrørende tidligere år | -566.457 | | | |
| Skat af årets resultat | 272.879 | -15.851 | 257.028 | 134.652 |
| Betalt acontoskat | -52.000 | | | |
| Betalt udbytteskat | -70.367 | | | |
| Skyldig pr. 30. juni 2023 | <u>-12.490</u> | <u>-56.592</u> | | |
| Skat af årets resultat i resultatopgørelsen | | | <u>257.028</u> | <u>134.652</u> |
| <i>Som er indregnet således i balancen:</i> | | | | |
| Langfristet tilgodehavende (anlægsaktiv) | | -56.592 | | |
| Kortfristet tilgodehavende (omsætningsaktiv) | -163.002 | 0 | | |
| Langfristede gældsforpligtelser | 150.512 | | | |
| I alt | <u>-12.490</u> | <u>-56.592</u> | | |

Noter, fortsat

4. Materielle anlægsaktiver

| | Grunde og bygninger | Indretning af lejede lokaler | I alt | 2021/22 |
|--|------------------------|------------------------------------|------------------|------------------|
| | DKK | DKK | DKK | DKK |
| Kostpris pr. 1. juli 2022 | 5.982.070 | 32.688 | 6.014.758 | 6.014.758 |
| Tilgang i året | 0 | 24.055 | 24.055 | 0 |
| Kostpris pr. 30. juni 2023 | 5.982.070 | 56.743 | 6.038.813 | 6.014.758 |
| Af- og nedskrivninger pr. 1. juli 2022 | -210.853 | 0 | -210.853 | -138.801 |
| Årets afskrivninger | -72.052 | 0 | -72.052 | -72.052 |
| Af- og nedskrivninger pr. 30. juni 2023 | -282.905 | 0 | -282.905 | -210.853 |
| Regnskabsmæssig værdi pr. 30. juni 2023 | 5.699.165 | 56.743 | 5.755.908 | 5.803.905 |

5. Kapitalinteresser

| | Ejerandel | Virksom- hedskapi- tal | Ifølge seneste årsrapport | | Henrik T. Nielsen ApS' andel | |
|------------------------------------|-----------|------------------------------|---------------------------|-------------------------|------------------------------|--------------------------------|
| | | | Årets resultat DKK | Egenkapi- tal DKK | Årets resultatandel DKK | Andel af egenkapital DKK |
| Danstein Ejendomme A/S, Jyderup | 26,2% | 700.000 | 449.339 | 11.826.395 | 117.727 | 3.098.515 |
| I alt | | | | | 117.727 | 3.098.515 |

Der indregnes således:

| | |
|-------------------|------------------|
| Kapitalinteresser | 3.098.515 |
| I alt | 3.098.515 |

Noter, fortsat

6. Tilgodehavender

I posten andre tilgodehavender, udgør t.kr. 2.500 et konvertibelt gældsbev i Danstein A/S.

Gældsbevet har en løbetid på 10 år fra udstedelsen.

I denne periode kan gældsbevet konverteres til aktier i Danstein A/S, CVR.nr. 28 33 13 39 til en kurs svarende til den indre værdi på konveteringstidspunktet.

Tilgodehavendet står tilbage for den øvrige gæld i Danstein A/S, CVR.nr. 28 33 13 39.

7. Opgørelse af dagsværdi - Andre værdipapirer og kapitalandele, børsnoterede værdipapirer

Børsnoterede værdipapirer er målt til dagsværdi med udgangspunkt i officielle markedskurser (metode 1 i dagsværdihierarkiet).

Aktier og aktiebaserede investeringsforeningsbeviser:

| | | |
|---|-----|------------|
| Resultateffekt af årets ændring i dagsværdi | DKK | 1.333.570 |
| Dagsværdi pr. 30-06-2023 | DKK | 12.841.048 |

Obligationer og obligationsbaserede investeringsforeningsbeviser:

| | | |
|---|-----|------------|
| Resultateffekt af årets ændring i dagsværdi | DKK | -1.870.216 |
| Dagsværdi pr. 30-06-2023 | DKK | 4.579.295 |

8. Langfristede forpligtelser

| | <u>30-06-2023</u> | <u>30-06-2022</u> |
|--|-------------------------|-------------------------|
| | DKK | DKK |
| Gældsforpligtelser i alt: | | |
| Gæld til realkreditinstitutter | 1.653.460 | 1.717.643 |
| I alt | <u>1.653.460</u> | <u>1.717.643</u> |
| Kortfristet del af langfristet gæld: | | |
| Gæld til realkreditinstitutter | 64.048 | 63.596 |
| I alt | <u>64.048</u> | <u>63.596</u> |
| Gæld, der forfalder mere end 5 år efter balancedagen: | | |
| Gæld til realkreditinstitutter | 1.334.349 | 1.414.500 |
| I alt | <u>1.334.349</u> | <u>1.414.500</u> |

Noter, fortsat

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

| | 2022/23 | |
|--|--|--|
| | Nominal værdi af sikkerhedsstillelsen/gæld | Regnskabsmæssig værdi af aktiver stillet til sikkerhed |
| | DKK | DKK |
| Realkreditpantebreve i grunde og bygninger er deponeret til sikkerhed for engagement med kreditinstitut. | 1.845.000 | 5.699.165 |

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Henrik Theilgaard Nielsen

Direktør

Serienummer: 5bfd4056-a890-44f6-88b3-b0443628f499

IP: 31.3.xxx.xxx

2023-12-11 11:58:51 UTC



Per Kjeldsgaard Jensen

inforevision statsautoriseret revisionsaktieselskab CVR: 19263096

Statsautoriseret revisor

Serienummer: 66196583-a668-4834-9817-ab91cf078cb1

IP: 93.165.xxx.xxx

2023-12-11 12:00:13 UTC



Henrik Theilgaard Nielsen

Dirigent

Serienummer: 5bfd4056-a890-44f6-88b3-b0443628f499

IP: 31.3.xxx.xxx

2023-12-11 12:52:41 UTC



Penneo dokumentnøgle: 4HF5X-KPQV3-HGF20-22TEE-BKEAB-3YWE0

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: **https://penneo.com/validator**