



MØLLER & MADSEN
REGISTRERET REVISIONSAKTIESELSKAB

Niels Jørgen Feldborg Mortensen Holding ApS
Banevænget 4
4293 Dianalund

CVR-nummer 40180443

Årsrapport
1. januar - 31. december 2023
(6. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 20/6 2024

Niels Jørgen F. Mortensen
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Selskabsoplysninger	3
Ledespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2023	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter til årsrapporten 2023	11
Anvendt regnskabspraksis	12

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet Niels Jørgen Feldborg Mortensen Holding ApS
Banevænget 4
4293 Dianalund

CVR-nr.: 40 18 04 43
Kommune: Sorø

Direktion Niels Jørgen F. Mortensen

Revisor Møller & Madsen
Registreret Revisionsaktieselskab
Tjørne Allé 2
4200 Slagelse

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2023 for Niels Jørgen Feldborg Mortensen Holding ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min 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 perioden 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Dianalund, den 20. juni 2024

Direktion

Niels Jørgen F. Mortensen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Niels Jørgen Feldborg Mortensen Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Niels Jørgen Feldborg Mortensen Holding ApS for perioden 1. januar - 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 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.

Slagelse, den 20. juni 2024

MØLLER & MADSEN
REGISTRERET REVISIONSAKTIESELSKAB
CVR-nr. 30 83 56 54

Jacob Nissen Kronow
registreret revisor
mne35448

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at være holdingselskab og eje kapitalandele i andre selskaber samt at foretage anden beslægtet formuepleje og aktiviteter i tilknytning hertil.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

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

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2023

	2023	2022
Indtægter af kapitalandele	147.181	145.253
Andre eksterne omkostninger	-5.625	-5.625
	<hr/>	<hr/>
Resultat før finansielle poster	141.556	139.628
Finansielle indtægter	1.000	961
Andre finansielle omkostninger	-3.777	-3.084
	<hr/>	<hr/>
Resultat før skat	138.779	137.505
	<hr/>	<hr/>
ÅRETS RESULTAT	138.779	137.505
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
Forslag til resultatdisponering		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	117.800
Årets nettoopskrivning efter den indre værdis metode	22.181	145.253
Overført resultat	116.598	-125.548
	<hr/>	<hr/>
DISPONERET I ALT	138.779	137.505
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2023

AKTIVER

	2023	2022
2 Kapitalandele i kapitalinteresser	1.621.554	1.599.373
	<hr/>	<hr/>
Finansielle anlægsaktiver	1.621.554	1.599.373
	<hr/>	<hr/>
ANLÆGSAKTIVER	1.621.554	1.599.373
	<hr/>	<hr/>
Tilgodehavender hos kapitalinteresser	25.539	24.540
	<hr/>	<hr/>
Tilgodehavender	25.539	24.540
	<hr/>	<hr/>
OMSÆTNINGSAKTIVER	25.539	24.540
	<hr/>	<hr/>
AKTIVER	1.647.093	1.623.913
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2023

PASSIVER

	2023	2022
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	293.143	270.962
Overført resultat	1.215.591	1.098.993
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	117.800
	<hr/>	<hr/>
EGENKAPITAL	1.558.734	1.537.755
	<hr/>	<hr/>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.000	5.000
Gæld til kapitalinteressere	83.229	81.158
Anden gæld	130	0
	<hr/>	<hr/>
Kortfristede gældsforpligtelser	88.359	86.158
	<hr/>	<hr/>
GÆLD	88.359	86.158
	<hr/>	<hr/>
PASSIVER	1.647.093	1.623.913
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

EGENKAPITALOPGØRELSE

	2023	2022
Virksomhedskapital primo	50.000	50.000
	<hr/>	<hr/>
Virksomhedskapital ultimo	50.000	50.000
	<hr/>	<hr/>
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode primo	270.962	125.709
Årets nettoopskrivning	22.181	145.253
	<hr/>	<hr/>
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode ultimo	293.143	270.962
	<hr/>	<hr/>
Overført resultat, primo	1.098.993	1.224.542
Årets resultat	116.598	-125.549
	<hr/>	<hr/>
Overført resultat ultimo	1.215.591	1.098.993
	<hr/>	<hr/>
Forslået udbytte	117.800	117.800
Udloddet udbytte	-117.800	0
	<hr/>	<hr/>
Forslag til udbytte for regnskabsåret ultimo	0	117.800
	<hr/>	<hr/>
EGENKAPITAL	1.558.734	1.537.755
	<hr/>	<hr/>

NOTER

1 Personaleomkostninger

Selskabet har ingen ansatte ud over direktionen. Direktionen modtager ikke vederlag.

	2023	2022
2 Kapitalandele i kapitalinteresser		
Kostpris, primo	1.328.411	1.328.411
Kostpris 31. december 2023	1.328.411	1.328.411
Op- og nedskrivninger primo	270.962	125.709
Årets resultatandele	147.181	145.253
Udloddet udbytte	-125.000	0
Op- og nedskrivninger 31. december 2023	293.143	270.962
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	<u>1.621.554</u>	<u>1.599.373</u>

Kapitalandele i kapitalinteresser kan specificeres således:

Navn, Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Resultat
Tersløse Auto ApS (Sorø)	50%	784.917	300.700
Ejendomsselskabet Tersløse ApS (Sorø)	50%	2.458.192	- 6.338

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Niels Jørgen Feldborg Mortensen Holding ApS for 2023 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

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

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen 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.

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

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Resultat af kapitalandele i kapitalinteresser

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte kapitalinteressers resultater efter skat.

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

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. Virksomheden har valgt at anse indre værdis metode som målemetode.

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

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.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til 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 skatemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 nettorealisationseværdi.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, kapitalinteresser samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.