

Averhoff1st ApS
Vesterdamsvænget 80, Lind, 7400 Herning

CVR-nr. 41 96 74 12

Årsrapport

1. januar - 31. december 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 24. juni 2024

Mathilde Blak Averhoff
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Averhoff1st 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. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2023 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 24. juni 2024

Direktion

Mathilde Blak Averhoff

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i Averhoff1st ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Averhoff1st ApS for regnskabsåret 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.

Herning, den 24. juni 2024

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

Tommy H. Andersen

statsautoriseret revisor
mne31399

Selskabsoplysninger

Selskabet	Averhoff1st ApS Vesterdamsvænget 80, Lind 7400 Herning
	CVR-nr.: 41 96 74 12
	Stiftet: 22. december 2020
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Mathilde Blak Averhoff
Revisor	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Industrivej Nord 15 7400 Herning
Kapitalinteresse	N.A.M. & AVERHOFF HOLDING ApS, Herning

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af at eje kapitalandele i andre virksomheder og dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det ordinære resultat efter skat udgør -146 t.kr. mod 381 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Averhoff1st 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.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder 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, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalinteresse

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

Anvendt regnskabspraksis

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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalinteresse

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

I balancen indregnes kapitalinteresse 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.

Kapitalinteresse 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 kapitalinteresse 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 kapitalinteresse.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Bruttotab	-5.628	-9.630
Indtægt af kapitalinteresse	-124.777	406.099
Andre finansielle indtægter	31	0
Øvrige finansielle omkostninger	-15.853	-15.779
Resultat før skat	-146.227	380.690
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	-146.227	380.690
Forslag til resultatdisponering:		
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	110.000	115.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-259.777	271.099
Overføres til overført resultat	3.550	0
Disponeret fra overført resultat	0	-5.409
Disponeret i alt	-146.227	380.690

Balance 31. december

Aktiver		<u>2023</u>	<u>2022</u>
Note			
Anlægsaktiver			
1	Kapitalinteresse	<u>1.245.798</u>	<u>1.505.575</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>1.245.798</u>	<u>1.505.575</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>1.245.798</u>	<u>1.505.575</u>
Omsætningsaktiver			
	Likvide beholdninger	<u>68.974</u>	<u>49.571</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>68.974</u>	<u>49.571</u>
	Aktiver i alt	<u>1.314.772</u>	<u>1.555.146</u>

Balance 31. december

Passiver		2023	2022
Note		<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital			
Virksomhedskapital		40.000	40.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		480.798	740.575
Overført resultat		-12.387	-15.937
Egenkapital i alt		<u>508.411</u>	<u>764.638</u>
Gældsforpligtelser			
Anden gæld		765.000	765.000
Langfristede gældsforpligtelser i alt		<u>765.000</u>	<u>765.000</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.750	3.750
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		50	50
Anden gæld		37.561	21.708
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>41.361</u>	<u>25.508</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>806.361</u>	<u>790.508</u>
Passiver i alt		<u>1.314.772</u>	<u>1.555.146</u>

2 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

3 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2022	40.000	469.476	-10.528	498.948
Resultatandel	0	271.099	-5.409	265.690
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	0	115.000	115.000
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	0	-115.000	-115.000
Egenkapital 1. januar 2023	40.000	740.575	-15.937	764.638
Resultatandel	0	-259.777	3.550	-256.227
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	0	110.000	110.000
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	0	-110.000	-110.000
	40.000	480.798	-12.387	508.411

Noter

	2023	2022
1. Kapitalinteresse		
Kostpris 1. januar 2023	765.000	765.000
Kostpris 31. december 2023	765.000	765.000
Opskrivninger 1. januar 2023	740.575	469.476
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	-124.777	406.099
Udbytte	-135.000	-135.000
Opskrivninger 31. december 2023	480.798	740.575
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	1.245.798	1.505.575
Kapitalinteresse:		
	Hjemsted	Ejerandel
N.A.M. & AVERHOFF HOLDING ApS	Herning	45 %
2. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Ingen.		
3. Eventualposter		
Eventualforpligtelser		
Udskudt skatteaktiv på 12 t.kr. vedrørende skattemæssigt underskud er ikke aktiveret.		

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Mathilde Blak Averhoff

Navnet returneret af dansk MitID var:

Mathilde Blak Averhoff

Direktør

ID: 1c1f9625-bef2-4fda-a73d-84b375702d78

Tidspunkt for underskrift: 25-06-2024 kl.: 10:50:08

Underskrevet med MitID



Tommy H. Andersen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Tommy Haubjerg Andersen

Revisor

ID: 2ee72b07-eb85-411e-a560-20db480d3dea

CVR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 25-06-2024 kl.: 13:26:18

Underskrevet med MitID



Mathilde Blak Averhoff

Navnet returneret af dansk MitID var:

Mathilde Blak Averhoff

Dirigent

ID: 1c1f9625-bef2-4fda-a73d-84b375702d78

Tidspunkt for underskrift: 25-06-2024 kl.: 14:32:34

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: 12181brqmTr251891776

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.