

Nielsen & Maarslet Holding ApS

Brødvej 4
2820 Gentofte

CVR-nr. 48 27 94 14

Årsrapport for 1/7 2022 - 30/6 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 1. december 2023



Flemming Frans Nielsen

Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5-7
Resultatopgørelse	8
Balance	9-10
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12-14

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2022 – 30. juni 2023 for Nielsen & Maarslet Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2023 og af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 – 30. juni 2023.

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

Ledelsen har fravalgt revision for det kommende regnskabsår og vurderer betingelserne herfor for opfyldt.

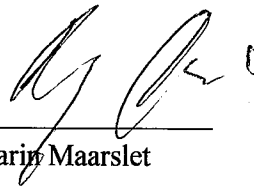
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gentofte, den 1. december 2023



Flemming Frans Nielsen

Direktion:



Karin Maarslet

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Nielsen & Maarslet Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Nielsen & Maarslet Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2022 – 30. juni 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, 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 FSR – danske revisorer's Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig 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.

Gentofte, den 1. december 2023

V & Co Revision
CVR-nr. 34 62 23 10



Thomas Viscovich
Statsautoriseret revisor
mne31478

Selskabsoplysninger

Selskabet Nielsen & Maarslet Holding ApS
Brødvej 4
2820 Gentofte

CVR-nr.: 48 27 94 14
Stiftet: 21. januar 1976
Hjemsted: Gentofte
Regnskabsår: 1. juli – 30. juni

Direktion Flemming Frans Nielsen
Karin Maarslet

Revision V & Co Revision
Smakkegårdsvej 217
2820 Gentofte

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at drive holding virksomhed samt anden hermed beslægtet aktivitet.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Selskabet har i årets løb foretaget ulovligt udlån til virksomhedsdeltager. Der er udlånt 79 tkr. og indfriet 30 tkr. Udlånet er forrentet med 14 %.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Årsrapporten for 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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 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. 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

Bruttofortjenesten

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter, fratrukket vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær aktivitet i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder fortjeneste på anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til kontorhold mv.

Personaleomkostninger mv.

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær aktivitet i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder tab på anlægsaktiver.

Finansielle poster

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, gæld og transaktioner i fremmed valuta, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

Bygninger	50 år, restværdi 66%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år, restværdi 0-20%

Aktiver med en kostpris på under 31 tkr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Værdiforringelser af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer for værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hver enkelte aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdi opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktiver eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventet tab.

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen baseret for den for indeværende års anvendte skattesats.

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 forpligtelse. Udskudte skatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidige indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser indenfor samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender og gældsforpligtelser i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelse

for perioden 1. juli 2022 - 30. juni 2023

Note		2022/23 kr.	2021/22 tkr.
	BRUTTOFORTJENESTE	-10.366	-2
1	Personaleomkostninger	0	0
	Afskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-7.296	-7
	DRIFTSRESULTAT	-17.662	-9
2	Finansielle indtægter	203.477	168
3	Finansielle omkostninger	-2.170	-665
	RESULTAT FØR SKAT	183.645	-506
4	Skat af årets resultat	-56.106	101
	ÅRETS RESULTAT	127.539	-405
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING:			
	Udbytte for regnskabsåret	117.800	114
	Overført resultat	9.739	-519
	DISPONERET I ALT	127.539	-405

Note	AKTIVER	
	2023 kr.	2022 tkr.
Grunde og bygninger	992.823	1.000
5 Materielle anlægsaktiver	992.823	1.000
ANLÆGSAKTIVER	992.823	1.000
Andre tilgodehavender	791.101	797
Tilgodehavender selskabsskat	41.153	51
6 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltager og ledelse	52.219	0
Udskudt skatteaktiv	259.078	315
Tilgodehavender	1.143.551	1.163
7 Værdipapirer	4.952.161	4.891
Likvide beholdninger	61.467	123
OMSÆTNINGSAKTIVER	6.157.179	6.177
AKTIVER	7.150.002	7.177

PASSIVER

Note	2023 kr.	2022 tkr.
Selskabskapital	125.000	125
Overført resultat	6.379.811	6.370
Foreslået udbytte for regnskabsåret	117.800	114
EGENKAPITAL	6.622.611	6.609
Hensættelse til udskudt skat	0	0
HENSATTE FORPLIGTELSER	0	0
Prioritetsgæld	456.497	480
Selskabsskat, langfristet	0	0
8 Langfristede gældsforpligtelser	456.497	480
8 Kortfristet del af langfristet gæld	18.746	19
Leverandører af varer og tjenesteydelser	25.625	26
Selskabsskat	0	0
Anden gæld	26.523	43
Kortfristede gældsforpligtelser	70.894	88
GÆLDSFORPLIGTELSER	527.391	568
PASSIVER	7.150.002	7.177
9 Eventualposter mv.		
10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Egenkapitalopgørelse

pr. 30. juni 2023

	1/7 2022	Udbetalt udbytte	Forslag til årets resultat- fordeling	30/6 2023
Selskabsskapital	125.000			125.000
Overført resultat	6.370.072		9.739	6.379.811
Henlagt til udbytte	114.400	-114.400	117.800	117.800
	6.609.472	-114.400	127.539	6.622.611

Noter

	2022/23	2021/22
	kr.	tkr.
1 Personaleomkostninger		
Antal personer beskæftiget i gennemsnit :	<u>0</u>	<u>0</u>
2 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	<u>203.477</u>	<u>168</u>
	203.477	168
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>2.170</u>	<u>665</u>
	2.170	665
4 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Regulering af udskudt skat	56.106	-101
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>0</u>	<u>0</u>
	56.106	-101

2023

kr.

5 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger
Kostpris 1. juli 2022	1.065.783
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris 30. juni 2023	1.065.783
Afskrivninger 1. juli 2022	65.664
Årets afskrivninger	7.296
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0
Afskrivninger 30. juni 2023	72.960
Regnskabsmæssig værdi pr. 30. juni 2023	992.823

2023
kr.

6 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltager og ledelse

Selskabet har i årets løb foretaget ulovligt udlån til virksomhedsdeltager. Der er udlånt 79 tkr. og indfriet 30 tkr. Udlånet er forrentet med 14 %.

7 Værdipapirer

Dagsværdien af værdipapirer	4.952.161
Urealiseret andel af årets dagsværdiregulering indregnet i resultatopgørelsen	162.524

Dagsværdien er opgjort på baggrund af den seneste noterede børskurs.

8 Langfristede gældsforpligtelser

	30/6 2023 Gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Prioritetsgæld	475.243	18.746	423.694
Selskabsskat	0	0	0
	475.243	18.746	423.694

9 Eventualposter mv.

Ingen

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 475 tkr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2023 udgør 993 tkr..