

NEH, Humlebæk A/S

Hjemstedsadresse: Hjortevej 13, 2970 Hørsholm

CVR-nummer 75 18 63 12

Årsrapport 2020/21

Regnskabsperiode: 1. maj 2020 - 30. april 2021

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 23. september 2021

Niels Erik Hansen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter til årsregnskabet	12

Selskabsoplysninger

Selskabet	NEH, Humlebæk A/S Hjortevej 13 2970 Hørsholm Hjemstedskommune: Hørsholm
Direktion	Niels Erik Hansen
Bestyrelse	Niels Erik Hansen Katrine Graff Hansen Bente Elise Hansen
Revision	Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s Kongevejen 3 3000 Helsingør
Stiftelsesdato	20. juni 1984
Regnskabsår	1. maj - 30. april

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter har bestået af investeringsvirksomhed.

Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets datterselskab er likvideret i løbet af regnskabsåret og datterselskabets nettoaktiver er som følge heraf tilført selskabet.

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. maj 2020 - 30. april 2021 for NEH, Humlebæk A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2020 - 30. april 2021.

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

Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hørsholm, den 23. september 2021.

Direktion

Niels Erik Hansen

Bestyrelse

Niels Erik Hansen

Katrine Graff Hansen

Bente Elise Hansen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i NEH, Humlebæk A/S:

Vi har opstillet årsregnskabet for NEH, Humlebæk A/S for regnskabsåret 1. maj 2020 - 30. april 2021 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 FSR – danske revisors Etiske 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.

Helsingør, den 23. september 2021
Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s
Kongevejen 3, 3000 Helsingør - CVR nummer 33 24 17 63

Søren Mark Thorbjørnsen
statsautoriseret revisor
MNE19687

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for NEH, Humlebæk A/S for 2020/21 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere 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.

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..

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger 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 med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Regnskabspraksis

Skat af årets resultat, fortsat

Selskabet er sambeskattet med dets datterselskab, og fungerer som administrationsselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen med moderselskabet fordeles på såvel overskud- som underskudsgivende virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat før skat efter fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill. Andel i dattervirksomhedernes skat og ekstraordinære poster indregnes under skat af ordinært resultat henholdsvis ekstraordinært resultat efter skat.

Kapitalandele i dattervirksomheder virksomheder 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.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien med fradrag af afskrivninger på goodwill.

Værdipapirer

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

Tilgodehavender

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

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 under "Skyldig selskabsskat" eller "Aktuelle skattetilgodehavender".

Regnskabspraksis

Skyldig skat og udskudt skat, fortsat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig 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.

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.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. maj 2020 - 30. april 2021

Note	2020/21	2019/20
Andre eksterne omkostninger	65.025	102.759
1 Personaleomkostninger	124.000	176.000
Afskrivninger	0	27.227
Driftsresultat	-189.025	-305.986
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	296.877	-2.293
Finansielle indtægter	137.552	33
Finansielle omkostninger	5.640	225.219
Resultat før skat	239.764	-533.465
2 Skat af årets resultat	-11.577	-114.862
Årets resultat	251.341	-418.603
Resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	226.000	110.600
Overført til overført resultat	25.341	-529.203
Disponeret	251.341	-418.603

Balance 30. april 2021

Aktiver

Note	2021	2020
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	0
Materielle anlægsaktiver	0	0
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	8.118.108
Finansielle anlægsaktiver	0	8.118.108
Anlægsaktiver	0	8.118.108
Andre tilgodehavender	6.000	7.281
Udskudt skatteaktiv	40.194	113.762
Tilgodehavende selskabsskat	0	1.100
Tilgodehavender	46.194	122.143
Værdipapirer	4.481.220	0
Likvide beholdninger	224.409	246.179
Omsætningsaktiver	4.751.823	368.322
Aktiver i alt	4.751.823	8.486.430

Balance 30. april 2021

Passiver

Note	2021	2020
Selskabskapital	500.000	500.000
Overført resultat	4.006.475	3.981.134
Foreslået udbytte	226.000	110.600
Egenkapital	4.732.475	4.591.734
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	3.879.370
Anden gæld	19.348	15.326
Kortfristet gæld	19.348	3.894.696
Gæld i alt	19.348	3.894.696
Passiver i alt	4.751.823	8.486.430
6 Eventualforpligtelser		
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte	Egenkapital i alt
Egenkapital 1. maj 2019	500.000	0	4.510.337	600.000	5.610.337
Udbetalt udbytte	0	0	0	-600.000	-600.000
Årets resultat	0	0	-529.203	110.600	-418.603
Egenkapital 30. april 2020	500.000	0	3.981.134	110.600	4.591.734
Egenkapital 1. maj 2020	500.000	0	3.981.134	110.600	4.591.734
Udbetalt udbytte	0	0	0	-110.600	-110.600
Årets resultat	0	0	25.341	226.000	251.341
Egenkapital 30. april 2021	500.000	0	4.006.475	226.000	4.732.475

Noter til årsrapporten

	2020/21	2019/20
1	Personaleomkostninger	
	Lønninger og gager	
	124.000	176.000
	124.000	176.000
	Gennemsnitligt antal medarbejdere	
	1	1
	1	1
2	Skat af årets resultat	
	Aktuel skat af årets resultat	-1.100
	Ændring af hensættelse til udskudt skat	-113.762
	-85.145	-113.762
	73.568	-113.762
	-11.577	-114.862
	-11.577	-114.862
3	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
	Anskaffelsessum primo	314.895
	314.895	314.895
	Årets tilgang	0
	0	0
	Årets afgang	0
	0	0
	Anskaffelsessum ultimo	314.895
	314.895	314.895
	Værdireguleringer / afskrivninger primo	-287.668
	-314.895	-287.668
	Årets regulering / afskrivninger	-27.227
	0	-27.227
	Årets udlodning	0
	0	0
	Værdireguleringer / afskrivninger ultimo	-314.895
	-314.895	-314.895
	Regnskabsmæssig værdi ultimo	0
	0	0
	0	0

Noter til årsrapporten

	2021	2020
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Anskaffelsessum primo	5.500.000	5.500.000
Årets tilgang	0	0
Årets afgang	5.500.000	0
Anskaffelsessum ultimo	0	5.500.000
Værdireguleringer / afskrivninger primo	2.618.108	3.620.401
Årets regulering / afskrivninger	-2.618.108	-2.293
Årets udlodning	0	-1.000.000
Værdireguleringer / afskrivninger ultimo	0	2.618.108
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	8.118.108

5 Oplysninger om aktiver indregnet til dagsværdi

	Værdi ultimo indregnet i balance	Årets urealiserede netto regulering indregnet i resultatopgørelsen
Børsnoterede værdipapirer	4.481.220	137.552

6 Eventualforpligtelser

Selskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskattede danske tilknyttede virksomheder. Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af kildeskatter og selskabsskatter.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke afgivet pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.