
PREBEN O. NIELSEN HOLDING ApS

CVR-nr.: 26480094

Hjorteengen 2
2750 Ballerup

Årsrapport
1. januar 2023 - 31. december 2023

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

17/06/2024

Camilla Ortmann Nielsen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledespåtegning

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden PREBEN O. NIELSEN HOLDING ApS
Hjorteengen 2
2750 Ballerup
e-mailadresse: camilla@prebenonielsen.dk
CVR-nr.: 26480094
Regnskabsår: 01/01/2023 - 31/12/2023

Revisor Kompas Revision, Registrerede Revisorer ApS
Frederiksborgvej 54
3450 Allerød
DK Danmark
CVR-nr.: 26291593
P-enhed: 1008739680

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. januar 2023 - 31. december 2023 for PREBEN O. NIELSEN HOLDING ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ballerup, den 14/06/2024

Direktion

Peter Ortmann Nielsen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i PREBEN O. NIELSEN HOLDING ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for PREBEN O. NIELSEN HOLDING ApS for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023, der omfatter resultatopgørelse, balancen og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. 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. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 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 regnskabet

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

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.

Allerød, den 14/06/2024

Kompas Revision, Registrerede Revisorer ApS
CVR-nr.: 26291593
Anette Thomasen, mne1336
Registreret revisor - medlem af danske revisorer FSR

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Endvidere indregnes 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.

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

BRUTTOFORTJENESTE

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning med fradrag af produktionsomkostninger og andre eksterne omkostninger.

NETTOOMSÆTNING

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

ANDRE DRIFTSINDTÆGTER

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder avance på driftsmidler.

ANDRE EKSTERNE OMKOSTNINGER

Andre eksterne omkostninger omfatter udgifter til administration.

ANDRE DRIFTSUDGIFTER

Andre driftsudgifter omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder tab på driftsmidler.

AFSKRIVNINGER

Afskrivninger omfatter afskrivninger på materielle anlægsaktiver.

Afskrivningsgrundlaget for materielle anlægsaktiver, opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi efter afsluttet brugstid, afskrives lineært baseret på følgende vurdering af aktivernes brugstider:

Driftsmateriel og inventar 5 år Restværdi 0-25 %

INDTÆGTER FRA KAPITALANDELE I TILKNYTTED E VIRKSOMHEDER

Den forholdsmæssige andel af årets resultat i tilknyttede virksomheder indregnes i virksomhedens resultatopgørelse.

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

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster.

I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

BALANCEN

MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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

Aktiver med en begrænset levetid og som enkeltvist og samlet er uvæsentlige indregnes som udgift i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

LEASINGKONTRAKTER

Leasingkontrakter vedrørende anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiell leasing) indregnes i balancen som aktiver.

Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris svarende til laveste værdi af dagsværdi af det leasede aktiv og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rente eller alternativt virksomhedens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som virksomhedens øvrige anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

VÆRDIFORRINGELSE AF ANLÆGSAKTIVER

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

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

FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til indre værdi. Dette indebærer, at kapitalandelene i balancen måles til virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi. Såfremt der er negativ regnskabsmæssig indre værdi, indregnes værdien til nul kroner.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer består af børsnoterede værdipapirer, der af ledelsen anses som anlægsbeholdning. Børsnoterede værdipapirer måles til dagsværdi.

TILGODEHAVENDER

Tilgodehavender og tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

Resultatopgørelse 1. jan. 2023 - 31. dec. 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		2.123.530	2.686.445
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-1.502.717	-1.311.485
Resultat af ordinær primær drift		620.813	1.374.960
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		2.076.081	2.802.880
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		330.402	130.336
Andre finansielle indtægter		824.989	0
Øvrige finansielle omkostninger		-50.112	-1.139.568
Ordinært resultat før skat		3.802.173	3.168.608
Skat af årets resultat		-379.931	-82.051
Årets resultat		3.422.242	3.086.557
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		778.000	1.000.000
Ekstraordinært udbytte indregnet under egenkapitalen		1.000.000	0
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		-833.619	1.302.880
Overført resultat		2.477.861	783.677
I alt		3.422.242	3.086.557

	Note
Særlige poster fra resultatopgørelsen	1

Balance 31. december 2023

Aktiver

	Note	2023	2022
		kr.	kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		6.470.278	6.300.876
Materielle anlægsaktiver i alt		6.470.278	6.300.876
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		12.503.531	13.449.850
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		4.416.232	4.449.862
Andre værdipapirer og kapitalandele		7.769.093	6.950.443
Andre tilgodehavender		30.000	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	2	24.718.856	24.850.155
Anlægsaktiver i alt		31.189.134	31.151.031
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		3.598.123	1.665.854
Andre tilgodehavender		116.962	808.560
Tilgodehavender i alt		3.715.085	2.474.414
Likvide beholdninger		677.468	1.403.434
Omsætningsaktiver i alt		4.392.553	3.877.848
AKTIVER I ALT		35.581.687	35.028.879

Balance 31. december 2023

Passiver

	Note	2023	2022
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		9.961.277	10.794.896
Overført resultat		22.183.955	19.706.094
Forslag til udbytte		778.000	1.000.000
Egenkapital i alt		33.048.232	31.625.990
Hensættelse til udskudt skat		231.365	335.328
Hensatte forpligtelser i alt		231.365	335.328
Leasingforpligtelser		1.683.921	2.204.387
Langfristede gældsforpligtelser i alt	3	1.683.921	2.204.387
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		0	51.651
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		97.669	297.023
Leasingforpligtelser		520.500	514.500
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		618.169	863.174
Gældsforpligtelser i alt		2.302.090	3.067.561
PASSIVER I ALT		35.581.687	35.028.879

Noter

1. Særlige poster fra resultatopgørelsen

Gevinst ved salg af anlægsaktiver har påvirket resultatet positivt med t.kr. 15. Ledelsen vurderer at gevinst og tab ved salg af driftsmidler ikke er en del af den primære drift.

2. Finansielle anlægsaktiver i alt

Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	Tilgode ultimo	Afdrag næste år	Anlægsaktiv	Tilgode efter 5 år
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	8.014.355	3.598.123	4.416.232	3.500.000

3. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt ultimo kr.	Afdrag næste år kr.	Langfristet andel kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Leasingforpligtelser	2.204.421	520.500	1.683.921	0
	2.204.421	520.500	1.683.921	0

4. Yderligere oplysninger om aktiviteter mv.

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er at eje aktier og anparter i tilknyttede virksomheder samt udlejning af driftsmateriel og dermed beslægtet virksomhed.

Økonomiske forhold

Selskabets ledelse anser årets resultat for tilfredsstillende.

5. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet er moderselskab (administrationsselskab) og sambeskattet med datterselskaberne Preben O. Nielsen Vognmandsforretning A/S og Lyngø Naturgødning ApS og hæfter solidarisk for betaling af selskabsskat for indkomståret 2023.

Selskabet har indgået huslejeoplygninger, der på balancetidspunktet udgør t.kr. 60 i uopsigelsesperioden.

6. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Af andre anlæg, driftsmateriel og inventar udgør leasede aktiver t.kr. 2.871. Leasingforpligtelse under kortfristet gæld er medtaget med ialt t.kr.2.204.

7. Oplysning om aktiver eller forpligtelser, der indregnes til dagsværdi

Selskabet har børsnoterede værdipapirer der indregnes til statusdagens kurs med tkr. 7.769.

Den urealiserede avance for året, der er indregnet i resultatopgørelsen, udgør tkr. 784. Der er ikke indregnet realiserede eller urealiserede avancer direkte på egenkapitalen.

8. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2023
Gennemsnitligt antal ansatte	0
Direktøren er ulønnet	