

Neptun Holding, Nyborg ApS

Dampskibsmolen 1, 2. th., 5800 Nyborg

CVR-nr. 25 62 09 17

Årsrapport 2021

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29. juni 2022

Dirigent:

.....
Karl Georg Hansen

Indhold

| | |
|--|---|
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december | 6 |
| Resultatopgørelse | 6 |
| Balance | 7 |
| Egenkapitalopgørelse | 8 |
| Noter | 9 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Neptun Holding, Nyborg ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nyborg, den 29. juni 2022
Direktion:

.....
Karl Georg Hansen

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Neptun Holding, Nyborg ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Neptun Holding, Nyborg ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som du har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 *Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger*.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere dig 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 revisorers 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 dit 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, som du har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Nyborg, den 29. juni 2022
EY Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28

Torben Ahle Pedersen
statsaut. revisor
mne16611

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

| | |
|----------------------|--|
| Navn | Neptun Holding, Nyborg ApS |
| Adresse, postnr., by | Dampskibsmolen 1, 2. th., 5800 Nyborg |
| CVR-nr. | 25 62 09 17 |
| Stiftet | 18. september 2000 |
| Hjemstedskommune | Nyborg |
| Regnskabsår | 1. januar - 31. december |
| Direktion | Karl Georg Hansen |
| Revisor | EY Godkendt Revisionspartnerselskab Lindholm Havnevej 31, 2. Sal, 5800 Nyborg |

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at eje kapitalinteresser i andre selskaber, herunder at eje anpartar i tilknyttede virksomheder, hvis formål er køb og salg af fast ejendom, udlejning af fast ejendom samt at drive handel med værdipapirer, fonds- og valutaterminforretninger af enhver art og næring indenfor finansiell virksomhed samt dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2021 udviser et overskud på 263 t.kr. mod et overskud på 371 t.kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31. december 2021 udviser en egenkapital på 6.282 t.kr.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

| Note | kr. | 2021 | 2020 |
|------|--|----------|---------|
| | Bruttotab | -51.795 | -36.247 |
| | Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | -324.306 | 309.307 |
| 3 | Finansielle indtægter | 722.537 | 166.657 |
| 4 | Finansielle omkostninger | -65.491 | -61.293 |
| | Resultat før skat | 280.945 | 378.424 |
| 5 | Skat af årets resultat | -18.202 | -7.383 |
| | Årets resultat | 262.743 | 371.041 |
| | Forslag til resultatdisponering | | |
| | Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen | 114.400 | 113.000 |
| | Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | -324.306 | 309.307 |
| | Overført resultat | 472.649 | -51.266 |
| | | 262.743 | 371.041 |

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

| Note | kr. | 2021 | 2020 |
|------|--|------------------|------------------|
| | AKTIVER | | |
| | Anlægsaktiver | | |
| 6 | Finansielle anlægsaktiver | | |
| | Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 4.179.750 | 4.504.056 |
| | Andre værdipapirer og kapitalandele | 3.225.763 | 2.554.619 |
| | | <u>7.405.513</u> | <u>7.058.675</u> |
| | Anlægsaktiver i alt | <u>7.405.513</u> | <u>7.058.675</u> |
| | Omsætningsaktiver | | |
| | Tilgodehavender | | |
| | Udskudte skatteaktiver | 70.645 | 88.847 |
| | Tilgodehavende selskabsskat | 7.601 | 31.209 |
| | Periodeafgrænsningsposter | 0 | 2.494 |
| | | <u>78.246</u> | <u>122.550</u> |
| | Likvide beholdninger | <u>42.708</u> | <u>13.822</u> |
| | Omsætningsaktiver i alt | <u>120.954</u> | <u>136.372</u> |
| | AKTIVER I ALT | <u>7.526.467</u> | <u>7.195.047</u> |
| | PASSIVER | | |
| | Egenkapital | | |
| | Selskabskapital | 125.000 | 125.000 |
| | Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | 3.554.750 | 3.879.056 |
| | Overført resultat | 2.488.209 | 2.015.560 |
| | Foreslået udbytte for regnskabsåret | 114.400 | 113.000 |
| | Egenkapital i alt | <u>6.282.359</u> | <u>6.132.616</u> |
| | Gældsforpligtelser | | |
| | Kortfristede gældsforpligtelser | | |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 28.875 | 28.876 |
| | Gæld til tilknyttede virksomheder | 1.211.473 | 1.029.974 |
| | Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | 3.760 | 3.581 |
| | | <u>1.244.108</u> | <u>1.062.431</u> |
| | Gældsforpligtelser i alt | <u>1.244.108</u> | <u>1.062.431</u> |
| | PASSIVER I ALT | <u>7.526.467</u> | <u>7.195.047</u> |

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 2 Personaleomkostninger
- 7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 8 Sikkerhedsstillelser

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Egenkapitalopgørelse

| kr. | Selskabskapital | Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | Overført resultat | Foreslået udbytte for regnskabsåret | I alt |
|--------------------------------------|-----------------|--|-------------------|-------------------------------------|------------------|
| Egenkapital 1. januar 2020 | 125.000 | 3.569.749 | 2.066.826 | 110.000 | 5.871.575 |
| Overført via resultatdisponering | 0 | 309.307 | -51.266 | 113.000 | 371.041 |
| Udloddet udbytte | 0 | 0 | 0 | -110.000 | -110.000 |
| Egenkapital 1. januar 2021 | 125.000 | 3.879.056 | 2.015.560 | 113.000 | 6.132.616 |
| Overført via resultatdisponering | 0 | -324.306 | 472.649 | 114.400 | 262.743 |
| Udloddet udbytte | 0 | 0 | 0 | -113.000 | -113.000 |
| Egenkapital 31. december 2021 | 125.000 | 3.554.750 | 2.488.209 | 114.400 | 6.282.359 |

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Neptun Holding, Nyborg ApS for 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

I henhold til årsregnskabslovens § 110, stk. 1, er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

I resultatopgørelsen er nettoomsætning og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttotab.

Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Efter den indre værdis metode indregnes en forholdsmæssig andel af resultat efter skat i de underliggende virksomheder i resultatopgørelsen. Resultatandele efter skat i tilknyttede virksomheder præ-senteres i resultatopgørelsen som særskilte linjer. For kapitalandele i tilknyttede virksomheder foretages fuld eliminering af koncerninterne avancer/tab.

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 godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat

Modervirksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Modervirksomheden er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

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, der består af årets aktuelle selskabsskat, årets sambeskatningsbidrag og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - 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.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder overføres til egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien.

Ved første indregning måles kapitalandele i tilknyttede virksomheder til kostpris, dvs. med tillæg af transaktionsomkostninger. Kostprisen allokeres i overensstemmelse med overtagelsesmetoden, jf. anvendt regnskabspraksis for virksomhedssammenslutninger.

Kostprisen værdireguleres med resultatandele efter skat opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer/tab.

Konstaterede merværdier og eventuel goodwill i forhold til den underliggende virksomheds regnskabsmæssige indre værdi amortiseres i overensstemmelse med anvendt regnskabspraksis for de aktiver og forpligtelser, som de kan henføres til. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen.

Modtaget udbytte fradrages den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder, der måles til regnskabsmæssig indre værdi, er underlagt krav om nedskrivningstest, hvis der foreligger indikationer på værdiforringelse.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen. Kapitalandele, der ikke er optaget til handel på et aktivt marked, måles til kostpris.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode omfatter nettoopskrivninger af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder i forhold til kostpris. Reserven kan elimineres ved under-skud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn. Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Foreslået udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Selskabsskat

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 betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle bortset fra virksomhedsovertagelser er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have indvirkning på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Andre gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

2 Personaleomkostninger

Bortset fra selskabets direktion har selskabet ingen ansatte. Der udbetales ikke vederlag til selskabets direktion.

| kr. | 2021 | 2020 |
|--|----------------|----------------|
| 3 Finansielle indtægter | | |
| Dagsværdireguleringer af værdipapirer | 687.956 | 24.783 |
| Andre finansielle indtægter | 34.581 | 141.874 |
| | <u>722.537</u> | <u>166.657</u> |
| 4 Finansielle omkostninger | | |
| Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder | 51.499 | 49.046 |
| Andre finansielle omkostninger | 13.992 | 12.247 |
| | <u>65.491</u> | <u>61.293</u> |
| 5 Skat af årets resultat | | |
| Årets regulering af udskudt skat | 18.202 | 7.383 |
| | <u>18.202</u> | <u>7.383</u> |

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

6 Finansielle anlægsaktiver

| kr. | Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | Andre værdipapirer og kapitalandele | I alt |
|---|--|---|------------------|
| Kostpris 1. januar 2021 | 625.000 | 2.357.248 | 2.982.248 |
| Tilgang i årets løb | 0 | 183.124 | 183.124 |
| Afgang i årets løb | 0 | -157.816 | -157.816 |
| Kostpris 31. december 2021 | 625.000 | 2.382.556 | 3.007.556 |
| Værdireguleringer 1. januar 2021 | 3.879.056 | 197.371 | 4.076.427 |
| Andel af årets resultat | -324.306 | 0 | -324.306 |
| Årets opskrivninger | 0 | 687.956 | 687.956 |
| Tilbageførsel af nedskrivninger på afhændede aktiver | 0 | -42.120 | -42.120 |
| Værdireguleringer 31. december 2021 | 3.554.750 | 843.207 | 4.397.957 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021 | 4.179.750 | 3.225.763 | 7.405.513 |

| Navn | Hjemsted | Ejerandel | Egenkapital kr. | Resultat kr. |
|---------------------------------|----------|-----------|--------------------|-----------------|
| Tilknyttede virksomheder | | | | |
| Nordstjernen, Nyborg ApS | Slagelse | 100,00 % | 4.179.750 | -324.306 |

7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Andre eventualforpligtelser

Selskabet er som administrationselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat.

8 Sikkerhedsstillelser

Selskabet kautionerer for datterselskabets bankmellemværende. Selskabet kautionerer derudover også for datterselskabets realkreditmellemværende som pr. 31. december 2021 udgør 4.876 t.kr.

Penneo

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Karl Georg Hansen

Direktion

På vegne af: Neptun Holding Nyborg ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-133577619773

IP: 212.97.xxx.xxx

2022-06-29 18:59:16 UTC

NEM ID 

Karl Georg Hansen

Dirigent

På vegne af: Neptun Holding Nyborg ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-133577619773

IP: 212.97.xxx.xxx

2022-06-29 18:59:16 UTC

NEM ID 

Torben Ahle Pedersen

Statsautoriseret revisor

På vegne af: EY Godkendt Revisionspartnerselskab

Serienummer: CVR:30700228-RID:16347828

IP: 165.225.xxx.xxx

2022-06-29 19:22:34 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 42OKM-JJ56H-NEW8U-30HKW-3CKSK-XXZFA

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>