inforevision
– mere end revision

Henrik T. Nielsen ApS

Kalundborgvej 20
4300 Holbæk

CVR-nr. 37470279

Årsrapport 2023/24

1. juli 2023 - 30. juni 2024

Penneo dokumentnøgle: S86IZ-JTIKB-W8CM7-VJLET-LOOWX-E14UU

Fremlagt og godkendt på ordinær
generalforsamling, den 13. december 2024

Henrik Theilgaard Nielsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	12
Resultatdisponering	12
Aktiver	13
Passiver	14
Egenkapitalopgørelse	15
Noter	16

Penneo dokumentnøgle: S86IZ-JTIKB-W8CM7-VJLET-LOOWX-E14UU

Selskabsoplysninger

Selskab
Henrik T. Nielsen ApS
Kalundborgvej 20
4300 Holbæk

CVR-nr.: 37470279

Direktion
Henrik Theilgaard Nielsen

Revisor
inforevision
statsautoriseret revisionsaktieselskab
Buddingevej 312
2860 Søborg
CVR-nr. 19263096

John Richardt Søbjærg, statsautoriseret revisor
Per Kjeldsgaard Jensen, statsautoriseret revisor

Penneo dokumentnøgle: S86IZ-JTIKB-W8CM7-VJLET-LOOWX-E14UU

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Henrik T. Nielsen ApS' hovedaktivitet har i lighed med tidligere år været at drive virksomhed med aktiviteter i tilknytning til eje og besidde kapitalandele i andre virksomheder.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet af selskabets aktiviteter udviste i regnskabsåret et resultat på DKK 2.456.962 mod DKK 882.822 sidste år. Egenkapitalen udgjorde på balancedagen DKK 31.853.081.

Penneo dokumentnøgle: S86IZ-JTIKB-W8CM7-VJLET-LOOWX-E14UU

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2023 - 30. juni 2024 for Henrik T. Nielsen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holbæk, den 13. december 2024

I direktionen

Henrik Theilgaard Nielsen
Direktør

Penneo dokumentnøgle: S86IZ-JTIKB-W8CM7-VJLET-LOOWX-E14UU

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til anpartshaveren i Henrik T. Nielsen ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Henrik T. Nielsen ApS for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. 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. 30. juni 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorers 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 revisorers 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 årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et 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 for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

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.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

Penneo dokumentnøgle: S86IZ-JTIKB-W8CM7-VJLET-LOOWX-E14UU

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang, fortsat

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav.

Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Søborg , den 13. december 2024

inforevision
Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 19263096

John Richardt Søbjærg	Per Kjeldsgaard Jensen
Statsautoriseret revisor	*Statsautoriseret revisor*
mne35453	*mne27824*

Penneo dokumentnøgle: S86IZ-JTIKB-W8CM7-VJLET-LOOWX-E14UU

Anvendt regnskabspraksis

Information om regnskabsklasse

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning samt almindeligt anerkendt regnskabspraksis.

Årsrapporten aflægges efter årsregnskabslovens Regnskabsklasse B.

Der er tilvalgt enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

Årsregnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægterne indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. I resultatopgørelsen indregnes endvidere alle 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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes Danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Valutaomregning

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs eller en tilnærmet standardkurs. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta er indregnet til balancedagens kurs. Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Realiserede og urealiserede valutakursfortjenester og -tab er indregnet i resultatopgørelsen under andre finansielle indtægter og øvrige finansielle omkostninger.

Penneo dokumentnøgle: S86IZ-JTIKB-W8CM7-VJLET-LOOWX-E14UU

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen er artsopdelt.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste/-tab omfatter "Nettoomsætning", "Ejendomsomkostninger", "Andre driftsindtægter" og "Eksterne omkostninger".

Nettoomsætning

Selskabets omsætning består af lejeindtægter fra udlejning af ejendomme. Lejeindtægterne indregnes lineært over lejeperioden.

Ejendomsomkostninger

Ejendomsomkostninger omfatter de til ejendomsdriften direkte henførbare omkostninger, og omfatter blandt andet de for året ikke fordelte ejendomsskatter, reparationer og vedligeholdelse på ejendommene samt egenandel af varme, vand og elektricitet samt andre forbrugsafhængige omkostninger.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder og avance ved salg af anlægsaktiver.

Eksterne omkostninger

Eksterne omkostninger omfatter salgsomkostninger og administrationsomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v.

Indtægter af kapitalinteresser

Indtægter af kapitalinteresser omfatter den forholdsmæssige andel af driftsresultatet i kapitalinteresserne reguleret for interne avancer og tab samt fratrukket årets afskrivninger på koncerngoodwill.

Andre finansielle indtægter

Finansielle indtægter indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Andre finansielle indtægter omfatter renter, realiserede og urealiserede valutakursfortjenester, realiserede og urealiserede fortjenester ved salg af andre værdipapirer og kapitalandele, modtagne udbytter samt rentegodtgørelse under acontoskatteordningen.

Øvrige finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Øvrige finansielle omkostninger omfatter renter, realiserede og urealiserede valutakurstab, realiserede og urealiserede tab ved salg af andre værdipapirer og kapitalandele, amortiserede renter af leasingforpligtelser, amortisering af gæld til realkreditinstitutter samt rentetillæg under acontoskatteordningen.

Penneo dokumentnøgle: S86IZ-JTIKB-W8CM7-VJLET-LOOWX-E14UU

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat udgør 22% af det regnskabsmæssige resultat korrigeret for ikke indkomstskattepligtige og ikke fradragsberettigede poster.

Skat af årets resultat er sammensat af den forventede skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for årets forskydning i udskudt skat og eventuelle korrektioner til tidligere års skatter. Ændring i udskudt skat som følge af ændring i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Skat af årets resultat 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.

Selskabet er omfattet af acontoskatteordningen. Rentegodtgørelse og rentetillæg er indregnet under henholdsvis andre finansielle indtægter og øvrige finansielle omkostninger.

Balancen

Balancen er opstillet i kontoform.

Aktiver

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

Afskrivninger påbegyndes, når aktiverne er klar til ibrugtagning. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende forventninger til brugstider og restværdier:

Aktivgruppe	Periode	Restværdi
Grunde og bygninger	40 år	20%
Indretning af lejede lokaler	5 år	0%

Småaktiver er omkostningsført i resultatopgørelsen under eksterne omkostninger.

Fortjeneste og tab ved salg eller udrangering er medtaget i resultatopgørelsen under henholdsvis bruttofortjenesten og andre driftsomkostninger.

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved de normale afskrivninger. Hvis dette er tilfældet, foretages der nedskrivning af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver til lavere genindvindingsværdi. Som genindvingsværdi anvendes den højeste værdi af forventet nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Årets nedskrivninger indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Penneo dokumentnøgle: S86IZ-JTIKB-W8CM7-VJLET-LOOWX-E14UU

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

Kapitalinteresser

Kapitalinteresser er indregnet efter den indre værdis metode, således at kapitalinteressen måles til den forholdsmæssige andel af den regnskabsmæssige indre værdi i kapitalinteresserne reguleret for interne udbytter og avancer.

Disponible reserver i kapitalinteresserne, som på balancetidspunktet disponeres som udbytte til modervirksomheden, indgår i værdien af kapitalinteresserne.

Kapitalinteresser med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til nul, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, det vurderes uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalinteresser henlægges via resultatdisponeringen til "reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til modervirksomheden, og reguleres med egenkapitalbevægelser i virksomhederne.

Andre værdipapirer og kapitalandele, der er anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under anlægsaktiver omfatter børsnoterede aktier og obligationer, unoterede aktier og anparter samt pantebrevsbeholdning.

Unoterede aktier og anparter er målt til kostpris.

Børsnoterede værdipapirer er som udgangspunkt målt til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Børsnoterede obligationer og pantebrevsbeholdning, som ledelsen har til hensigt at beholde til udløb, er målt til amortiseret kostpris. Ved amortiseret kostpris forstås værdipapirernes resttilgodehavende optaget til en kurs, der beregnes som kursværdien ved anskaffelsen med et tidsmæssigt beregnet tillæg eller fradrag af forskellen mellem denne kurs og indfrielseskursen. I tilfælde hvor den regnskabsmæssige værdi overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Eventuelle nedskrivninger indregnes i resultatopgørelsen under nedskrivning af finansielle aktiver.

Andre tilgodehavender, der er anlægsaktiver

Andre tilgodehavender indregnet under anlægsaktiver omfatter udlån, som er målt til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Deposita indregnet under finansielle anlægsaktiver er målt til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

I tilfælde hvor den regnskabsmæssige værdi overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi. Eventuelle nedskrivninger indregnes i resultatopgørelsen under nedskrivning af finansielle aktiver.

Tilgodehavender

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

Penneo dokumentnøgle: S86IZ-JTIKB-W8CM7-VJLET-LOOWX-E14UU

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede aktier og obligationer, som måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen. Modtagne udbytter og renter, realiserede og urealiserede kursavancer og -tab er indregnet i resultatopgørelsen under andre finansielle indtægter og øvrige finansielle omkostninger.

Penneo dokumentnøgle: S86IZ-JTIKB-W8CM7-VJLET-LOOWX-E14UU

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

Passiver

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivninger efter den indre værdis metode omfatter nettoopskrivninger i kapitalinteresser. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til modervirksomheden, og reguleres med egenkapitalbevægelser i kapitalinteresser. Reserven kan anvendes til dækning af underskud. Reserven opløses i takt med afhændelse af de kapitalinteresserne.

Hensættelser til udskudt skat og selskabsskat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode. Der er hensat til udskudt skat med 22% af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, og under hensyntagen til den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud indgår i opgørelsen af den udskudte skat, såfremt det er sandsynligt, at underskuddene kan udnyttes. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Udskudte skatteaktiver som ikke forventes udnyttet inden for en kortere årrække, er noteoplyst under eventualaktiver.

Selskabsskat, vedrørende regnskabsåret, som ikke er afregnet på balancedagen, klassificeres som selskabsskat under enten tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte låneomkostninger og andre omkostninger direkte foranlediget af lånefremskaffelsen. I de efterfølgende år måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliseret værdi ved anvendelse af den effektive rente. Forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over lånets løbetid.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget amortisering af lånets transaktionsomkostninger og kursregulering på optagelsestidspunktet.

Kortfristede gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Penneo dokumentnøgle: S86IZ-JTIKB-W8CM7-VJLET-LOOWX-E14UU

Resultatopgørelse

	Note	2023/24	2022/23
		DKK	DKK
Bruttofortjeneste		**157.775**	**154.727**
Personaleomkostninger	1	-123.177	-72.250
Indtjeningsbidrag		**34.598**	**82.477**
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-72.052	-72.052
Resultat af primær drift		**-37.454**	**10.425**
Indtægter af kapitalandele i kapitalinteresser	5	92.365	117.728
Finansielle indtægter		3.108.560	1.057.650
Finansielle omkostninger		-11.429	-45.953
Resultat før skat		**3.152.042**	**1.139.850**
Skat af årets resultat	3	-695.080	-257.028
Årets resultat		**2.456.962**	**882.822**

Resultatdisponering

	2023/24	2022/23
	DKK	DKK
Årets resultat foreslås disponeret således:		
Overført til nettoopskrivning efter indre værdis metode	92.365	117.727
Overført resultat	2.364.597	765.095
Årets resultat	**2.456.962**	**882.822**

Penneo dokumentnøgle: S86IZ-JTIKB-W8CM7-VJLET-LOOWX-E14UU

Aktiver

	Note	30-06-2024	30-06-2023
		DKK	DKK
Grunde og bygninger		5.701.224	5.699.165
Indretning af lejede lokaler		56.743	56.743
Materielle anlægsaktiver	4 , 9	**5.757.967**	**5.755.908**
Kapitalinteresser	5	3.190.880	3.098.515
Andre værdipapirer og kapitalandele	7	492.894	492.894
Andre tilgodehavender		3.527.384	3.525.000
Deposita		10.800	10.800
Udskudte skatteaktiver	3	72.444	56.592
Finansielle anlægsaktiver		**7.294.402**	**7.183.801**
Anlægsaktiver		**13.052.369**	**12.939.709**
Andre tilgodehavender		4.520	0
Tilgodehavende selskabsskat	3	0	163.002
Tilgodehavender	6	**4.520**	**163.002**
Andre værdipapirer og kapitalandele	7	19.562.466	17.420.343
Værdipapirer og kapitalandele		**19.562.466**	**17.420.343**
Likvide beholdninger		**1.506.000**	**837.870**
Omsætningsaktiver		**21.072.986**	**18.421.215**
Aktiver i alt		**34.125.355**	**31.360.924**

Penneo dokumentnøgle: S86IZ-JTIKB-W8CM7-VJLET-LOOWX-E14UU

Passiver

	Note	30-06-2024	30-06-2023
		DKK	DKK
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		2.154.669	2.062.304
Overført resultat		29.648.412	27.283.815
Egenkapital		**31.853.081**	**29.396.119**
Gæld til realkreditinstitutter		1.525.410	1.589.412
Selskabsskat	3	582.646	150.512
Langfristede gældsforpligtelser	8	**2.108.056**	**1.739.924**
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		64.000	64.048
Leverandører af varer og tjenesteydelser		30.244	30.625
Selskabsskat	3	90	0
Anden gæld		69.884	130.208
Kortfristede gældsforpligtelser		**164.218**	**224.881**
Gældsforpligtelser		**2.272.274**	**1.964.805**
Passiver i alt		**34.125.355**	**31.360.924**
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

Penneo dokumentnøgle: S86IZ-JTIKB-W8CM7-VJLET-LOOWX-E14UU

Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital	Nettoopskrivning efter den indre værdis metode	Overført resultat	Forslag til udbytte for regnskabsåret	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital pr. 1. juli 2022	50.000	1.944.577	26.518.720	1.000.000	29.513.297
Udbetalt udbytte			0	-1.000.000	-1.000.000
Overført via resultatdisponeringen		117.727	765.095	0	882.822
Egenkapital pr. 1. juli 2023	**50.000**	**2.062.304**	**27.283.815**	**0**	**29.396.119**
Overført via resultatdisponeringen		92.365	2.364.597	0	2.456.962
Egenkapital pr. 30. juni 2024	**50.000**	**2.154.669**	**29.648.412**	**0**	**31.853.081**

Penneo dokumentnøgle: S86IZ-JTIKB-W8CM7-VJLET-LOOWX-E14UU

Noter

1. Personaleomkostninger

	2023/24	2022/23
	DKK	DKK
Gager og lønninger	121.827	70.900
Andre omkostninger til social sikring	1.350	1.350
I alt	**123.177**	**72.250**
Gennemsnitlig antal heltidsbeskæftigede	1	1

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2023/24	2022/23
	DKK	DKK
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	72.052	72.052
I alt	**72.052**	**72.052**

3. Skat af årets resultat

	Selskabsskat	Udskudt skat	Skat af årets resultat	2022/23
	DKK	DKK	DKK	DKK
Skyldig pr. 1. juli 2023	-12.490	-56.592		
Betalt vedrørende tidligere år	12.490			
Skat af årets resultat	710.932	-15.852	695.080	257.028
Betalt acontoskat	-52.000			
Betalt udbytteskat	-76.196			
Skyldig pr. 30. juni 2024	**582.736**	**-72.444**		
Skat af årets resultat i resultatopgørelsen			**695.080**	**257.028**
Som er indregnet således i balancen:				
Langfristet tilgodehavende (anlægsaktiv)		-72.444		
Langfristede gældsforpligtelser	582.646			
Kortfristede gældsforpligtelser	90			
I alt	**582.736**	**-72.444**		

Penneo dokumentnøgle: S86IZ-JTIKB-W8CM7-VJLET-LOOWX-E14UU

Noter, fortsat

4. Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Indretning af lejede lokaler	I alt	2022/23
	DKK	DKK	DKK	DKK
Kostpris pr. 1. juli 2023	5.982.070	56.743	6.038.813	6.014.758
Tilgang i året	74.111	0	74.111	24.055
Kostpris pr. 30. juni 2024	**6.056.181**	**56.743**	**6.112.924**	**6.038.813**
Af- og nedskrivninger pr. 1. juli 2023	-282.905	0	-282.905	-210.853
Årets afskrivninger	-72.052	0	-72.052	-72.052
Af- og nedskrivninger pr. 30. juni 2024	**-354.957**	**0**	**-354.957**	**-282.905**
Regnskabsmæssig værdi pr. 30. juni 2024	**5.701.224**	**56.743**	**5.757.967**	**5.755.908**

5. Kapitalinteresser

			Ifølge seneste årsrapport		Henrik T. Nielsen ApS' andel	
	Ejerandel	Virksomhedskapital	Årets resultat	Egenkapital	Årets resultatandel	Andel af egenkapital
			DKK	DKK	DKK	DKK
Danstein Ejendomme A/S, Jyderup	26,2%	700.000	352.538	12.178.934	92.365	3.190.881
I alt					**92.365**	**3.190.881**

Der indregnes således:	
Kapitalinteresser	3.190.880
I alt	**3.190.880**

Penneo dokumentnøgle: S86IZ-JTIKB-W8CM7-VJLET-LOOWX-E14UU

Noter, fortsat

6. Tilgodehavender

I posten andre tilgodehavender, udgør t.kr. 2.500 et konvertibelt gældsbrev i Danstein A/S.

Gældsbrevet har en løbetid på 10 år fra udstedelsen.

I denne periode kan gældsbrevet konverteres til aktier i Danstein A/S, CVR.nr. 28 33 13 39 til en kurs svarende til den indre værdi på konveteringstidspunktet.

Tilgodehavendet står tilbage for den øvrige gæld i Danstein A/S, CVR.nr. 28 33 13 39.

7. Opgørelse af dagsværdi - Andre værdipapirer og kapitalandele, børsnoterede værdipapirer

Børsnoterede værdipapirer er målt til dagsværdi med udgangspunkt i officielle markedskurser (metode 1 i dagsværdihierarkiet).

Aktier og aktiebaserede investeringsforeningsbeviser:		
Resultateffekt af årets ændring i dagsværdi	DKK	2.174.019
Dagsværdi pr. 30-06-2024	DKK	14.963.268
Obligationer og obligationsbaserede investeringsforeningsbeviser:		
Resultateffekt af årets ændring i dagsværdi	DKK	214.471
Dagsværdi pr. 30-06-2024	DKK	4.422.050

8. Langfristede forpligtelser

	30-06-2024	30-06-2023
	DKK	DKK
Gældsforpligtelser i alt:		
Gæld til realkreditinstitutter	1.589.410	1.653.460
I alt	**1.589.410**	**1.653.460**
Kortfristet del af langfristet gæld:		
Gæld til realkreditinstitutter	64.000	64.048
I alt	**64.000**	**64.048**
Gæld, der forfalder mere end 5 år efter balancedagen:		
Gæld til realkreditinstitutter	1.271.000	1.334.349
I alt	**1.271.000**	**1.334.349**

Penneo dokumentnøgle: S86IZ-JTIKB-W8CM7-VJLET-LOOWX-E14UU

Noter, fortsat

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

	2023/24	
	Nominel værdi af sikkerhedsstillelsen/gæld	Regnskabsmæssig værdi af aktiver stillet til sikkerhed
	DKK	DKK
Realkreditpantebreve i grunde og bygninger er deponeret til sikkerhed for engagement med kreditinstitut.	5.701.224	5.699.165

Penneo dokumentnøgle: S86IZ-JTIKB-W8CM7-VJLET-LOOWX-E14UU

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."

Henrik Theilgaard Nielsen
Direktør
Serienummer: 5bfd4056-a890-44f6-88b3-b0443628f499
IP: 31.3.xxx.xxx
2024-12-13 13:08:43 UTC

Mit ID

John Richardt Søbjærg
inforevision statsautoriseret revisionsaktieselskab CVR: 19263096
Statsautoriseret revisor
Serienummer: 70a986b1-9464-4830-8fb8-b43b6517911a
IP: 87.49.xxx.xxx
2024-12-13 13:16:47 UTC

Mit ID

Per Kjeldsgaard Jensen
inforevision statsautoriseret revisionsaktieselskab CVR: 19263096
Statsautoriseret revisor
Serienummer: 66196583-a668-4834-9817-ab91cf078cb1
IP: 176.20.xxx.xxx
2024-12-13 14:00:23 UTC

Mit ID

Henrik Theilgaard Nielsen
Dirigent
Serienummer: 5bfd4056-a890-44f6-88b3-b0443628f499
IP: 93.161.xxx.xxx
2024-12-13 14:26:12 UTC

Mit ID

Penneo dokumentnøgle: S86IZ-JTIKB-W8CM7-VJLET-LOOWX-E14UU

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/validator**