

N. Bertelsen Holding ApS

**Hornbækvej 116
9270 Klarup**

CVR-nr. 30 27 61 08

Årsrapport for 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 6. juli 2022

Nicolaj Bertelsen
dirigent



Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
 Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
 Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	8
Balance 31. december	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for N. Bertelsen Holding 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. 31. december 2021 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Klarup, den 30. juni 2022

Direktion

Nicolaj Bertelsen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i N. Bertelsen Holding ApS

Vi har opstillet årsrapporten for N. Bertelsen Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens 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, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aalborg, den 30. juni 2022

Revicor
Godkendt revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 13 92 92 97

Jørgen E. Paulsen
Registeret revisor
MNE-nr. mne4334

Selskabsoplysninger

Selskabet

N. Bertelsen Holding ApS
Hornbækvej 116
9270 Klarup

Telefon: 98 19 45 20

CVR-nr.: 30 27 61 08

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2021

Hjemsted: Aalborg Kommune

Direktion

Nicolaj Bertelsen, direktør

Revisor

Revicor
Godkendt revisionsanpartsselskab
Hobrovej 317
9200 Aalborg SV

Pengeinstitut

Spar Nord

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabet beskæftiger sig med at eje kapitalandele og værdipapirer.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2021 udviser et overskud på kr. 1.401.011, og selskabets balance pr. 31. december 2021 udviser en egenkapital på kr. 3.873.622.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for N. Bertelsen Holding ApS for 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2021 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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, der vedrører selskabets primære aktiviteter, herunder omkostninger til administration mv.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

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 samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance/tab.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, 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.

Balancen

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equitymoetoden)

Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg af uafskrevet goodwill.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Goodwill opgøres som forskellen mellem kostprisen for kapitalandelene og dagsværdien af de overtagne aktiver og forpligtelser. Goodwill afskrives over den forventede brugstid, som er 5 år.

Den valgte afskrivningsperiode, er vurderet til 5 år, som følge af den forventede brugstid på aktiviteten i datterselskabet.

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

Anvendt regnskabspraksis

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier, måles til dagsværdi på balance-dagen.

Egenkapital

Udbytte

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

Selskabsskat og udskudt skat

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 for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealisationssværdi.

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 nettorealisationssværdi.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Andre eksterne omkostninger		-5.024	-3.611
Bruttoresultat		-5.024	-3.611
Personaleomkostninger	1	0	0
Resultat før finansielle poster		-5.024	-3.611
Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder		1.320.997	859.905
Finansielle indtægter		110.724	178.843
Finansielle omkostninger		-1.500	-514
Resultat før skat		1.425.197	1.034.623
Skat af årets resultat		-24.186	-9.152
Årets resultat		1.401.011	1.025.471
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		500.000	113.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		1.128.588	0
Overført resultat		-227.577	912.471
		1.401.011	1.025.471

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
Aktiver			
Kapitalandele i associerede virksomheder	2	<u>3.121.739</u>	<u>2.009.742</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>3.121.739</u>	<u>2.009.742</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>3.121.739</u>	<u>2.009.742</u>
Andre tilgodehavender		<u>85.109</u>	<u>698</u>
Tilgodehavender		<u>85.109</u>	<u>698</u>
Værdipapirer		<u>696.385</u>	<u>536.478</u>
Værdipapirer		<u>696.385</u>	<u>536.478</u>
Likvide beholdninger		<u>105.179</u>	<u>72.969</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>886.673</u>	<u>610.145</u>
Aktiver i alt		<u>4.008.412</u>	<u>2.619.887</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		1.819.360	648.511
Overført resultat		1.429.262	1.699.100
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>500.000</u>	<u>113.000</u>
Egenkapital	3	<u>3.873.622</u>	<u>2.585.611</u>
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		82.490	0
Selskabsskat		22.051	8.026
Anden gæld		<u>30.249</u>	<u>26.250</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>134.790</u>	<u>34.276</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>134.790</u>	<u>34.276</u>
Passiver i alt		<u><u>4.008.412</u></u>	<u><u>2.619.887</u></u>

Noter

	2021 kr.	2020 kr.
1 Personaleomkostninger		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1	1
Der udbetales ikke vederlag til direktionen.		
	2021 kr.	2020 kr.
2 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2021	2.288.217	2.288.217
Kostpris 31. december 2021	2.288.217	2.288.217
Værdireguleringer 1. januar 2021	-278.475	-896.380
Årets resultat	1.363.258	944.415
Udbytte modtaget	-209.000	-242.000
Afskrivning på koncern goodwill	-42.261	-84.510
Værdireguleringer 31. december 2021	833.522	-278.475
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	3.121.739	2.009.742

Kapitalandele i associerede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel
IT Marketing Group ApS	Klarup	50%
ZeBon ApS	Hellebæk	50%

Noter

3 Egenkapital

	Virk- somhedskapi- tal	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdi meto- de	Overført re- sultat	Foreslået ud- bytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. januar 2021	125.000	690.772	1.656.839	113.000	2.585.611
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-113.000	-113.000
Årets resultat	0	1.128.588	-227.577	0	901.011
Foreslået udbytte	0	0	0	500.000	500.000
Egenkapital 31. december 2021	125.000	1.819.360	1.429.262	500.000	3.873.622

4 Eventualforpligtelser

Ingen

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen