

Nils Marstrand Holding ApS

Skovmindevej 27
2840 Holte
CVR-nr. 15 19 19 88

Årsrapport 2015/16

25. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 16 /12 -2016



Dirigent, Nils Marstrand

Indholdsfortegnelse

	side
Påtegninger og selskabsoplysninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet	3
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab	
Regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. august - 31. juli	8
Balance pr. 31. juli	9
Noter	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Nils Marstrand Holding ApS for regnskabsåret 1. august 2015 - 31. juli 2016.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabsloven.


Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. juli 2016 samt af resultatet af selskabets aktivitet for regnskabsåret 1. august 2015 - 31. juli 2016.

Jeg kan tillige oplyse, at ingen af selskabets aktiver er pantsat eller behæftet med ejendomsforbehold ud over de i årsrapporten anførte, og at der ikke påhviler selskabet eventualforpligtelser, som ikke fremgår af årsregnskabet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holte, den ¹⁶8. december 2016

Direktionen



Nils Marstrand

Direktionen anser fortsat, at betingelserne for at undlade revision er opfyldt.

Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet

Til kapitalejeren i Nils Marstrand Holding ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for Nils Marstrand Holding ApS for regnskabsåret 1. august 2015 - 31. juli 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os anledning til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. juli 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. august 2015 - 31. juli 2016 i overensstemmelse med Årsregnskabsloven.

Roskilde, den 5. december 2016

Trekroner Revision A/S
Statsautoriserede Revisorer
CVR-nr.: 28 99 13 55



Michael Plæhn
Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger**Selskabet**

Nils Marstrand Holding ApS
Skovmindevej 27
2840 Holte

CVR-nr.: 15 19 19 88
Stiftet: 17. juni 1991
Hjemsted: Rudersdal
Regnskabsår: 1. august - 31. juli

Direktion

Nils Marstrand

Revisor

Trekroner Revision A/S
Statsautoriserede Revisorer
Universitetsparken 2
4000 Roskilde

Bankforbindelse

Danske Bank A/S
Holmens Kanal 2-12
1092 København K

Regnskabspraksis

Årsregnskabet for Nils Marstrand Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste 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 eller fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og nominelt beløb.

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, lokaler m.v.

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.

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det år, hvor udbyttet deklarerer.

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.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Regnskabspraksis - fortsat

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger 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.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Bygninger inkl. opskrivninger	100 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandelene i associerede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Værdipapirer måles til kursværdien på balancedagen, såfremt de er børsnoterede, eller en anslået dagsværdi, såfremt de ikke er børsnoterede.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Regnskabspraksis - fortsat

Værdipapirer

Værdipapirer, der indregnes under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

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

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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 skatteværdier, 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 skatteaktiver 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 22,0%.

Gældsforpligtelser

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelse 1. august - 31. juli

<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
Nettoomsætning	0	804.763
Andre eksterne omkostninger	<u>-50.138</u>	<u>-129.584</u>
BRUTTORESULTAT	-50.138	675.179
Personaleomkostninger	<u>0</u>	<u>0</u>
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	-50.138	675.179
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	0	0
Finansielle indtægter	9.849.038	6.116.615
Finansielle omkostninger	<u>-1.886.186</u>	<u>-15.805</u>
RESULTAT FØR SKAT	7.912.714	6.775.989
2 Skat af årets resultat	<u>-25.825</u>	<u>-1.523.145</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>7.886.889</u>	<u>5.252.844</u>

Forslag til resultatdisponering

Udbytte for regnskabsåret	100.000	100.000
Overført resultat	<u>7.786.889</u>	<u>5.152.844</u>
FORDELT	<u>7.886.889</u>	<u>5.252.844</u>

Balance pr. 31. juli

Aktiver

<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
Andre værdipapirer og kapitalandele	716.650	1.048.465
Finansielle anlægsaktiver	716.650	1.048.465
ANLÆGSAKTIVER	716.650	1.048.465
4 Tilgodehavende selskabsskat	223.116	0
Periodeafgrænsningsposter	125.200	119.400
Tilgodehavender	348.316	119.400
Værdipapirer	37.326.132	46.074.807
Likvide beholdninger	19.909.332	4.570.724
OMSÆTNINGSAKTIVER	57.583.780	50.764.931
AKTIVER	58.300.430	51.813.396

Balance pr. 31. juli

Passiver

<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
Selskabskapital	125.000	125.000
Overført resultat	57.589.600	49.802.711
Foreslået udbytte for regnskabsåret	<u>100.000</u>	<u>100.000</u>
3 EGENKAPITAL	<u>57.814.600</u>	<u>50.027.711</u>
4 Selskabsskat	0	1.387.705
Anden gæld	<u>485.830</u>	<u>397.980</u>
Kortfristede gældsforpligtelser	<u>485.830</u>	<u>1.785.685</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER	<u>485.830</u>	<u>1.785.685</u>
PASSIVER	<u><u>58.300.430</u></u>	<u><u>51.813.396</u></u>

Noter

1 Selskabets hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består af handel med værdipapirer og besiddelse af kapitalandele i unoterede selskaber.

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
2 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets resultat	0	1.518.265
Indeholdt udenlandsk udbytteskat, tabsført	25.825	10.055
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	-5.175
	<u>25.825</u>	<u>1.523.145</u>

Noter

3 Egenkapital

	Selskabs- kapital kr.	Overført resultat kr.	Udbytte kr.
Egenkapital, primo	125.000	49.802.711	100.000
Udbetalt udbytte	0	0	-100.000
Forslag til resultatdisponering	0	7.786.889	100.000
Egenkapital, ultimo	125.000	57.589.600	100.000

Selskabskapitalen har ikke været ændret i de seneste 5 år.

4 Selskabsskat

	31/7 2016 kr.	31/7 2015 kr.
Skyldig selskabsskat, primo	1.387.705	389.355
Regulering af tidligere års skat	0	-13.970
Betalt selskabsskat vedrørende sidste år	-1.391.306	-374.808
Renter	0	-522
Skyldig skat vedrørende tidligere år	-3.601	55
Beregnet selskabsskat for indeværende år	0	1.518.265
Betalt acontoskat for indeværende år	-122.000	-72.000
Modregnet udbytteskat	-97.515	-58.615
	-223.116	1.387.705