

Nils Marstrand Holding ApS

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

Årsrapport 2017/18

27. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 3. december 2018

Dirigent, Nils Marstrand

Indholdsfortegnelse

| | side |
|--|------|
| Påtegning | |
| Ledespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet | 3 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 5 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| Årsregnskab | |
| Regnskabspraksis | 7 |
| Resultatopgørelse 1. august - 31. juli | 10 |
| Balance pr. 31. juli | 11 |
| Noter | 13 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Nils Marstrand Holding ApS for regnskabsåret 1. august 2017 - 31. juli 2018.

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 2018 samt af resultatet af selskabets aktivitet for regnskabsåret 1. august 2017 - 31. juli 2018.

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

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 26. november 2018

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 2017 - 31. juli 2018, 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. august 2017 - 31. juli 2018 i overensstemmelse med Årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet - fortsat

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.

I tilknytning til vores review 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 reviewet eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejl-information.

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.

Roskilde, den 26. november 2018

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

Michael Plæhn
Statsautoriseret revisor
MNE-nr.: mne34455

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 |

Ledelsesberetning

Selskabets hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år bestået af handel med værdipapirer og besiddelse af kapitalandele i unoterede selskaber.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for perioden 1. august 2017 - 31. juli 2018 udviser et resultat på kr. 1.313.182. Balancen viser en egenkapital på kr. 60.882.988.

Årets resultat anses som tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

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.

Regnskabspraksis - fortsat

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.

Værdipapirer

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

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 gældsmetode 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 under-skud, 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%.

Regnskabspraksis - fortsat

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel 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>2017/18</u> kr. | <u>2016/17</u> kr. |
|--|-------------------------|-------------------------|
| Andre eksterne omkostninger | -70.943 | -53.046 |
| BRUTTORESULTAT | -70.943 | -53.046 |
| Personaleomkostninger | 0 | 0 |
| RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER | -70.943 | -53.046 |
| Finansielle indtægter | 1.819.816 | 2.284.933 |
| Finansielle omkostninger | -63.613 | -46.571 |
| RESULTAT FØR SKAT | 1.685.260 | 2.185.316 |
| 2 Skat af årets resultat | -372.078 | -230.110 |
| ÅRETS RESULTAT | <u>1.313.182</u> | <u>1.955.206</u> |

Forslag til resultatdisponering

| | | |
|---------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Udbytte for regnskabsåret | 100.000 | 100.000 |
| Overført resultat | 1.213.182 | 1.855.206 |
| FORDELT | <u>1.313.182</u> | <u>1.955.206</u> |

Balance pr. 31. juli

Aktiver

| <u>Note</u> | <u>2018</u> kr. | <u>2017</u> kr. |
|-------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Andre værdipapirer og kapitalandele | 926.713 | 874.192 |
| Finansielle anlægsaktiver | 926.713 | 874.192 |
| ANLÆGSAKTIVER | 926.713 | 874.192 |
| Andre tilgodehavender | 462.273 | 690.200 |
| 4 Tilgodehavende selskabsskat | 0 | 277.961 |
| Periodeafgrænsningsposter | 81.100 | 110.000 |
| Tilgodehavender | 543.373 | 1.078.161 |
| Værdipapirer | 46.077.414 | 47.112.886 |
| Likvide beholdninger | 13.887.519 | 11.080.922 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER | 60.508.306 | 59.271.969 |
| AKTIVER | 61.435.019 | 60.146.161 |

Balance pr. 31. juli

Passiver

| <u>Note</u> | <u>2018</u> kr. | <u>2017</u> kr. |
|--|---------------------------------|---------------------------------|
| Selskabskapital | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | 60.657.988 | 59.444.806 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | <u>100.000</u> | <u>100.000</u> |
| 3 EGENKAPITAL | <u>60.882.988</u> | <u>59.669.806</u> |
| 4 Selskabsskat | 56.776 | 0 |
| Anden gæld | <u>495.255</u> | <u>476.355</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser | <u>552.031</u> | <u>476.355</u> |
| GÆLDSFORPLIGTELSER | <u>552.031</u> | <u>476.355</u> |
| PASSIVER | <u><u>61.435.019</u></u> | <u><u>60.146.161</u></u> |

Noter

1 Personaleomkostninger

| | | |
|---|---|---|
| Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere | 0 | 0 |
|---|---|---|

| | |
|---------|---------|
| 2017/18 | 2016/17 |
| kr. | kr. |

2 Skat af årets resultat

| | | |
|--|----------------|----------------|
| Beregnet skat af årets resultat | 370.876 | 205.304 |
| Indeholdt udenlandsk udbytteskat, tabsført | 11.361 | 24.806 |
| Udbytteskat refusion vedr. tidl. år | -10.159 | 0 |
| | 372.078 | 230.110 |

3 Egenkapital

| | Selskabs- kapital kr. | Overført resultat kr. | Udbytte kr. |
|---------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|----------------|
| Egenkapital, primo | 125.000 | 59.444.806 | 100.000 |
| Udbetalt udbytte | 0 | 0 | -100.000 |
| Forslag til resultatdisponering | 0 | 1.213.182 | 100.000 |
| Egenkapital, ultimo | 125.000 | 60.657.988 | 100.000 |

Selskabskapitalen har ikke været ændret i de seneste 5 år.

4 Selskabsskat

| | 31/7 2018 kr. | 31/7 2017 kr. |
|---|------------------|------------------|
| Skyldig selskabsskat, primo | -277.961 | -223.116 |
| Modtaget selskabsskat vedrørende sidste år | 219.140 | 3.603 |
| Renter | 594 | -221 |
| Skyldig skat vedrørende tidligere år | -58.227 | -219.734 |
| Beregnet selskabsskat for indeværende år | 370.876 | 205.304 |
| Betalt acontoskat for indeværende år | -151.000 | -199.000 |
| Modregnet udbytteskat | -104.873 | -64.531 |
| | 56.776 | -277.961 |

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.”

Nils Marstrand

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-887041544895

IP: 80.162.xxx.xxx

2018-12-07 12:50:36Z

NEM ID 

Michael Plæhn

Statsautoriseret revisor

På vegne af: Trekroner Revision A/S

Serienummer: PID:9208-2002-2-874038265748

IP: 87.49.xxx.xxx

2018-12-09 13:13:39Z

NEM ID 

Nils Marstrand

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-887041544895

IP: 93.161.xxx.xxx

2018-12-10 09:56:46Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: FX0XL-QXNKG-06HE8-IKMQ7-YKWI-GTFSG

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>