

Nils Marstrand Holding ApS

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

Årsrapport 2019/20

29. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 18. december 2020



Dirigent, Nils Marstrand

Indholdsfortegnelse

| | side |
|---|------|
| Påtegning | |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 3 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Årsregnskab | |
| Regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse 1. august - 31. juli | 9 |
| Balance pr. 31. juli | 10 |
| Noter | 12 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Nils Marstrand Holding ApS for regnskabsåret 1. august 2019 - 31. juli 2020.

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 2020 samt af resultatet af selskabets aktivitet for regnskabsåret 1. august 2019 - 31. juli 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holte, den 27. november 2020

Direktionen



Nils Marstrand

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

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Nils Marstrand Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Nils Marstrand Holding ApS for regnskabsåret 1. august 2019 - 31. juli 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som de har tilvejebragt.

Årsregnskabet 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 vores faglige ekspertise til at assistere dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med Årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i Revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er deres 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, de 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.

Roskilde, den 27. november 2020

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 2019 - 31. juli 2020 udviser et resultat på kr. 3.254.112. Balancen viser en egenkapital på kr. 60.781.271.

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.

Bruttoresultat

Bruttoresultat indeholder nettoomsætning med fradrag af andre eksterne omkostninger.

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 nettorealisationsevnen, 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.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

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 beskattelsesregler, 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 nettorealisationsevnen.

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>2019/20</u> kr. | <u>2018/19</u> kr. |
|--|-------------------------|-------------------------|
| Andre eksterne omkostninger | -405.434 | -134.553 |
| BRUTTORESULTAT | -405.434 | -134.553 |
| Personaleomkostninger | <u>0</u> | <u>0</u> |
| RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER | -405.434 | -134.553 |
| Finansielle indtægter | 4.685.532 | 2.723.437 |
| Finansielle omkostninger | <u>-93.205</u> | <u>-57.381</u> |
| RESULTAT FØR SKAT | 4.186.893 | 2.531.503 |
| 2 Skat af årets resultat | <u>-932.781</u> | <u>-547.332</u> |
| ÅRETS RESULTAT | <u>3.254.112</u> | <u>1.984.171</u> |

Forslag til resultatdisponering

| | | |
|--|-------------------------|-------------------------|
| Udbytte for regnskabsåret | 1.700.000 | 0 |
| Foreslået ekstraordinært udbytte indregnet under egenkapitalen | 4.620.000 | 620.000 |
| Overført resultat | <u>-3.065.888</u> | <u>1.364.171</u> |
| FORDELT | <u>3.254.112</u> | <u>1.984.171</u> |

Balance pr. 31. juli

Aktiver

| <u>Note</u> | <u>2020</u> kr. | <u>2019</u> kr. |
|-------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Andre værdipapirer og kapitalandele | 836.090 | 882.840 |
| Finansielle anlægsaktiver | 836.090 | 882.840 |
| ANLÆGSAKTIVER | 836.090 | 882.840 |
| Andre tilgodehavender | 1.017.652 | 0 |
| Periodeafgrænsningsposter | 64.000 | 80.300 |
| Tilgodehavender | 1.081.652 | 80.300 |
| Værdipapirer | 48.555.426 | 39.581.517 |
| Likvide beholdninger | 11.335.562 | 22.107.995 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER | 60.972.640 | 61.769.812 |
| AKTIVER | 61.808.730 | 62.652.652 |

Balance pr. 31. juli

Passiver

| <u>Note</u> | <u>2020</u> kr. | <u>2019</u> kr. |
|--|--------------------------|--------------------------|
| Selskabskapital | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | 58.956.271 | 62.022.159 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | 1.700.000 | 0 |
| 3 EGENKAPITAL | <u>60.781.271</u> | <u>62.147.159</u> |
| 4 Selskabsskat | 817.115 | 299.899 |
| Anden gæld | 210.344 | 205.594 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | <u>1.027.459</u> | <u>505.493</u> |
| GÆLDSFORPLIGTELSE | <u>1.027.459</u> | <u>505.493</u> |
| PASSIVER | <u>61.808.730</u> | <u>62.652.652</u> |

Noter

1 Personaleomkostninger

| | | |
|---|----------|----------|
| Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere | <u>0</u> | <u>0</u> |
|---|----------|----------|

| | |
|---------|---------|
| 2019/20 | 2018/19 |
| kr. | kr. |

2 Skat af årets resultat

| | | |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Beregnet skat af årets resultat | 921.096 | 556.908 |
| Indeholdt udenlandsk udbytteskat, tabsført | 22.344 | 11.715 |
| Udbytteskat refusion vedr. tidl. år | <u>-10.659</u> | <u>-21.291</u> |
| | <u>932.781</u> | <u>547.332</u> |

3 Egenkapital

| | Selskabs- kapital kr. | Overført resultat kr. | Udbytte kr. |
|---------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-------------------------|
| Egenkapital, primo | 125.000 | 62.022.159 | 0 |
| Udbetalt udbytte | 0 | 0 | -4.620.000 |
| Forslag til resultatdisponering | <u>0</u> | <u>-3.065.888</u> | <u>6.320.000</u> |
| Egenkapital, ultimo | <u>125.000</u> | <u>58.956.271</u> | <u>1.700.000</u> |

Noter

| | 31/7 2020 | 31/7 2019 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| | <u>kr.</u> | <u>kr.</u> |
| 4 Selskabsskat | | |
| Skyldig selskabsskat, primo | 299.899 | 56.776 |
| Betalt acontoskat | -336.732 | -151.000 |
| Modregnet udbytteskat, tidl. år | 0 | -19.847 |
| Modtaget selskabsskat vedrørende sidste år | 35.997 | 78.152 |
| Renter | <u>0</u> | <u>-78</u> |
| Skyldig skat vedrørende tidligere år | -836 | -35.997 |
| Beregnet selskabsskat for indeværende år | 921.096 | 556.908 |
| Betalt acontoskat for indeværende år | -19.000 | -114.000 |
| Modregnet udbytteskat | <u>-84.145</u> | <u>-107.012</u> |
| | <u>817.115</u> | <u>299.899</u> |