

NORDSTED HOLDING APS
Gøngehusvej 106, 2950 Vedbæk

Årsrapport for 2015
(16. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 4. maj 2016



Dirigent

CVR-nr. 24 21 15 84

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	11
Balance 31. december	12
Noter til årsrapporten	14

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Nordsted Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.


Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vedbæk, den 4. april 2016

Direktion



Anne Nordsted
direktør


Anne Nordsted

Bestyrelse



Frederik Nordsted Simonsen


Nikoline Nordsted Simonsen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejeren i Nordsted Holding ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Nordsted Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vor udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorerers Ethiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vor konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vor 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vor opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 4. maj 2016

MAZARS
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 31 06 17 41



Pia Lillebæk
statsautoriseret revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

Nordsted Holding ApS
Gøngehusvej 106
2950 Vedbæk

Telefon: 45 89 12 77

Telefax: 45 89 12 44

CVR-nr.: 24 21 15 84

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Hjemsted: Vedbæk

Bestyrelse

Anne Nordsted
Frederik Nordsted Simonsen
Nikoline Nordsted Simonsen

Direktion

Anne Nordsted, direktør

Revisor

Mazars
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Østerfælled Torv 10, 2. sal
2100 København Ø

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Nordsted Holding ApS er moderselskab for det 100 % ejede datterselskab Nord-Fair A/S og det 100 % ejede datterselskab Nordsted Ejendomme ApS.

Hovedaktiviteten i Nord-Fair A/S er messearrangementer.

Hovedaktiviteten i Nordsted Ejendomme ApS er udlejning af ejendom.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et overskud på kr. 1.261.585, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på kr. 18.287.247.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Nordsted Holding ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Der aflægges ikke koncernregnskab ifølge årsregnskabslovens §110.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015 er aflagt i danske kroner.

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.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Nordsted Holding ApS er sambeskattet med danske koncernforbundne selskaber.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for Nordsted Holding ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Ved køb af virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, jf. beskrivelse ovenfor under opgørelse af goodwill.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en gruppevis nedskrivning, baseret på virksomhedens erfaringer fra tidligere år.

Værdipapirer

Værdipapirer, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede værdipapirer måles til dagsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

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 og for betalte acontoskatte.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, 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 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 nettorealisationsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2015 kr.	2014 t.kr.
Andre eksterne omkostninger		-37.670	-35
BRUTTORESULTAT		-37.670	-35
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		1.092.234	1.445
Finansielle indtægter	1	281.273	328
Finansielle omkostninger		-17.006	-3
RESULTAT FØR SKAT		1.318.831	1.735
Skat af årets resultat	2	-57.246	-72
ÅRETS RESULTAT		1.261.585	1.663
Foreslået udbytte		0	500
Overført overskud		1.261.585	1.163
		1.261.585	1.663

BALANCE 31. DECEMBER

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> t.kr.
AKTIVER			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3	<u>11.891.586</u>	<u>11.799</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>11.891.586</u>	<u>11.799</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT		<u>11.891.586</u>	<u>11.799</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		148.515	1.706
Selskabsskat		<u>254.789</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender		<u>403.304</u>	<u>1.706</u>
Værdipapirer		<u>5.935.939</u>	<u>4.288</u>
Værdipapirer		<u>5.935.939</u>	<u>4.288</u>
LIKVIDE BEHOLDNINGER		<u>99.763</u>	<u>128</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		<u>6.439.006</u>	<u>6.122</u>
AKTIVER I ALT		<u><u>18.330.592</u></u>	<u><u>17.921</u></u>

BALANCE 31. DECEMBER

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> t.kr.
PASSIVER			
Selskabskapital		1.000.000	1.000
Overført resultat		17.287.247	16.025
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>0</u>	<u>500</u>
EGENKAPITAL	4	<u>18.287.247</u>	<u>17.525</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		24.074	15
Gæld til tilknyttede virksomheder		19.271	0
Selskabsskat		0	368
Anden gæld		<u>0</u>	<u>13</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>43.345</u>	<u>396</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT		<u>43.345</u>	<u>396</u>
PASSIVER I ALT		<u>18.330.592</u>	<u>17.921</u>
Eventualposter mv.	5		

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

	2015	2014
	kr.	t.kr.
1 FINANSIELLE INDTÆGTER		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	0	7
Andre finansielle indtægter	281.273	321
	281.273	328
2 SKAT AF ÅRETS RESULTAT		
Årets aktuelle skat	57.246	72
	57.246	72
3 KAPITALANDELE I TILKNYTTET VIRKSOMHEDER		
Kostpris 1. januar 2015	14.580.000	14.580
	14.580.000	14.580
Kostpris 31. december 2015		
Værdireguleringer 1. januar 2015	-2.780.648	-4.824
Årets resultat	1.092.234	2.808
Udbytte til moderselskabet	-1.500.000	-765
Vedtaget udbytte i datterselskab	500.000	0
	-2.688.414	-2.781
Værdireguleringer 31. december 2015		
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	11.891.586	11.799

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Nord-Fair A/S	Trørød	100%	5.562.158	631.921
Nordsted Ejendomme ApS	Trørød	100%	6.329.428	460.313
			11.891.586	1.092.234

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

4 EGENKAPITAL

	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2015	1.000.000	16.025.662	500.000	17.525.662
Betalt ordinært udbytte	0	0	-500.000	-500.000
Årets resultat	0	1.261.585	0	1.261.585
Egenkapital 31. december 2015	1.000.000	17.287.247	0	18.287.247

5 EVENTUALPOSTER MV.

Andre eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i Nordsted koncernen. Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst m.v. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for dette selskab, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen. Koncernens danske selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.