

TIL ERHVERVSSTYRELSEN

Nordi Holding ApS

Hersegade 5B, 4000 Roskilde
CVR-nr. 30 68 98 28

Årsrapport for 2015
(9. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 5 / 7 2016.

Dirigent



Indhold

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4 - 5
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015	
Anvendt regnskabspraksis	8 - 9
Resultatopgørelse	10
Balance	11 - 12
Noter	13 - 14



Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Nordi 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 5. juli 2016

Direktion:

Michael Willaume Andersen



Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Nordi Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Nordi Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde og aflægge 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevante for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede.

Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion:

Det er 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.



Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold:

Uden at det har påvirket vor konklusion skal vi oplyse, at fristen for offentliggørelsen af selskabets årsrapport i henhold til årsregnskabslovens §138 ikke er overholdt, hvorfor selskabets ledelse kan ifalde ansvar.

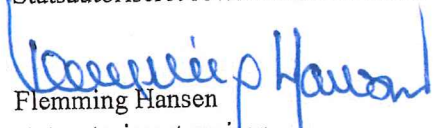
Udtalelse om ledelsesberetningen:

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

Holbæk, den 5. juli 2016

REVISIONSFIRMAET FLEMMING HANSEN

Statsautoriseret revisionsaktieselskab


Flemming Hansen
statsautoriseret revisor



Selskabsoplysninger

Selskabet

Nordi Holding ApS
Hersegade 5 B
4000 Roskilde

Telefon 46 32 18 18

CVR.-nr.: 30 68 98 28

Stiftet: 25. juni 2007

Hjemsted: Roskilde

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Michael Willaume Andersen

Revisor

Revisionsfirmaet Flemming Hansen
Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Ahlgade 15-17
4300 Holbæk



Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består af investering i datterselskab.

Udvikling i regnskabsåret

Årets resultat efter skat udgør tkr. 1.142 og anses for tilfredsstillende.

Kapitalforhold

Selskabets ledelse har på generalforsamlingen redegjort for selskabets økonomiske stilling. Ifølge redegørelsen er det ledelsens opfattelse, at selskabets økonomiske stilling forbedres, således at lovens krav om kapitalens størrelse vil blive opfyldt.

Ledelsen forventer et tilfredsstillende resultat for 2016.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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



Anvendt regnskabspraksis

Regnskabspraksis:

Årsrapporten for Nordi Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed med tilvalg af enkelte elementer for klasse C-virksomheder.

Ændringer i anvendt regnskabspraksis:

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 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:

Bruttotab

I bruttotabet er indregnet andre eksterne omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration af selskabet, herunder kontoromkostninger m.v.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, og indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

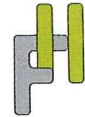
Selskabsskat og udskudt skat

Selskabsskat afsættes med 23,5% af årets skattepligtige resultat og indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Selskabet er sambeskattet med Øernes Ejendomme A/S, DFC Ejendomme A/S, Nordi Ejendomsselskab ApS, Nordi ApS og Sofiebjerg ApS.

Der anvendes fuld fordeling af selskabsskat selskaberne imellem.



Balancen:

Kapitalinteresser i tilknyttede virksomheder

Resultatopgørelsen

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af tilknyttede virksomheders resultat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

Balancen

Kapitalandelen i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdi metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsværdien. Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi værdiansættes til kr. 0.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab til nettorealiseringsværdien.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder, bankgæld samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Skyldig skat 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.

Skat af årets resultat er beregnet på basis af acontoskatteordningens regler.

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 opgørelsen 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 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 indværende år er anvendt en skattesats på 22%.



Resultatopgørelse for året 2015

	Note	2014 i 1.000 kr.
<u>Bruttotab</u>		<u>-32</u>
Indtægter af kapitalinteresser	1	1.215.159
Finansielle indtægter	2	3.656
Finansielle omkostninger	3	66.185
<u>Resultat før skat</u>		<u>1.121.801</u>
Skat af årets resultat	4	-20.115
<u>Årets resultat</u>		<u><u>1.141.916</u></u>
<u>Forslag til resultatdisponering</u>		
Henlæggelse til reserve efter den indre værdis metode		1.215.159
Overført resultat		-73.243
		<u><u>1.141.916</u></u>



Balance pr. 31. december 2015

Aktiver

	<u>Note</u>		2014 i 1.000 kr.
Kapitalinteresser i tilknyttede virksomheder	1	1.344.029	129
Finansielle anlægsaktiver		<u>1.344.029</u>	<u>129</u>
<u>Anlægsaktiver i alt</u>		<u>1.344.029</u>	<u>129</u>
Sambeskatningsbidrag		1.280.913	157
Tilgodehavender tilknyttede virksomheder		369.622	0
Andre tilgodehavender		114.500	114
<u>Tilgodehavender</u>		<u>1.765.035</u>	<u>271</u>
<u>Likvide beholdninger</u>		<u>0</u>	<u>0</u>
<u>Omsætningsaktiver i alt</u>		<u>1.765.035</u>	<u>271</u>
<u>Aktiver i alt</u>		<u><u>3.109.064</u></u>	<u><u>400</u></u>



Balance pr. 31. december 2015

Passiver

	<u>Note</u>	2014 i 1.000 kr.
Selskabskapital		125.000
Reserve efter indre værdis metode		0
Overført resultat		-2.189.437
<u>Egenkapital i alt</u>	5	<u>-2.064.437</u>
Bankgæld		58
Gæld til tilknyttede virksomheder		3.726.374
Leverandører af varer og tjenesteydelser		44.407
Selskabsskat		1.260.799
Anden gæld		141.863
<u>Kortfristede gældsforpligtelser</u>		<u>5.173.501</u>
<u>Gældsforpligtelser i alt</u>		<u>5.173.501</u>
<u>Passiver i alt</u>		<u>3.109.064</u>
Eventualforpligtelser og sikkerhedsstillelser	6	
Kapitalforhold	7	



Noter til årsregnskabet for 2015

Note 1. Kapitalinteresser i tilknyttede virksomheder:

	<u>Andel i kapital</u>	<u>Egenkapital pr. 31/12 2015</u>	<u>Resultat</u>
Sofiebjerg ApS	53,50%	<u>2.512.203</u>	<u>2.271.326</u>
Egenkapitalen sammensættes således:			
Anskaffelsessum pr. 1. januar 2015			<u>19.830.000</u>
Anskaffelsessum pr. 31. december 2015			<u>19.830.000</u>
Reguleringer pr. 1. januar 2015			-19.701.130
Årets andel af overskud			1.215.159
Hensat til tab på kapitalinteresse, primo			0
Andel af hensat til tab på kapitalinteresse i datterselskab			0
Reguleringer pr. 31. december 2015			<u>-18.485.971</u>
Bogført værdi pr. 31. december 2015			<u>1.344.029</u>
Hjemsted			<u>4000 Roskilde</u>

Note 2. Finansielle indtægter:

	<u>2015</u>	<u>2014 i 1.000 kr.</u>
Renteindtægter tilknyttede virksomheder	<u>3.656</u>	<u>0</u>
	<u>3.656</u>	<u>0</u>

Note 3. Finansielle omkostninger:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Renteudgifter tilknyttede virksomheder	58.424	134
Øvrige renter	7.761	0
	<u>66.185</u>	<u>134</u>

Note 4. Skat af årets resultat:

Koncernintern selskabsskat	<u>-20.115</u>	<u>-23</u>
	<u>-20.115</u>	<u>-23</u>

**Note 5. Egenkapital:**

Selskabets selskabskapital består af kapitalandele á kr. 1.000 eller multipla heraf. Der er ikke udstedt ejerbeviser. Selskabskapitalen er ikke opdelt i flere klasser.

Bevægelser i egenkapitalen specificeres således:

	Selskabs- kapital	Reserve efter indre værdis metode	Overført resultat	I alt kr.
Egenkapital pr. 1/1 2015	125.000	0	-3.331.353	-3.206.353
Overført til reserve efter den indre værdis metode		1.215.159		1.215.159
Overført af årets resultat			-73.243	-73.243
Andel hensat til tab på kapitalinteresse hos datter		0		0
Overført til overført resultat		-1.215.159	1.215.159	0
Egenkapital pr. 31/12 2015	125.000	0	-2.189.437	-2.064.437

Note 6. Forpligtelser og sikkerhedsstillelser:

Selskabet har ikke afgivet sikkerhedsstillelser overfor tredjemand.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, rente og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

Note 7. Kapitalforhold:

Selskabets kapitalforhold er omfattet af selskabslovens §119 om kapitaltab, idet selskabet har tabt mere end 50% af selskabskapitalen. Selskabets ledelse har på generalforsamlingen redegjort for selskabets økonomiske stilling, herunder selskabets likviditets- og kapitalforhold. Det er ledelsens opfattelse, at selskabets likviditets- og kapitalberedskab er tilstrækkeligt til, at selskabet vil kunne fortsætte driften, jævnfør ledelsesberetningen.