

# NORDESTGAARD HOLDING ApS

Østerled 10  
8740 Brædstrup

Årsrapport  
1. juli 2015 - 30. juni 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

15/12/2016

Hans Jakob Nordestgaard Jensen  
Dirigent

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	5
Resultatopgørelse .....	8
Balance .....	9
Noter .....	11

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden** NORDESTGAARD HOLDING ApS  
Østerled 10  
8740 Brædstrup

e-mailadresse: jakob@nordestgaard.co

CVR-nr: 30734246

Regnskabsår: 01/07/2015 - 30/06/2016

# Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2015 – 30. juni 2016 for Nordestgaard Holding ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Bestyrelsen anser betingelserne for at unklade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2015 – 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brødstrup, den 15/12/2016

## **Direktion**

Hans Jakob Nordestgaard Jensen

## **Bestyrelse**

Hans Jakob Nordestgaard Jensen

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

## Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

## Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Gevinster og tab, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen under den pågældende post.

# Resultatopgørelse

## Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

## Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

## Nettoomsætning

Nettoomsætningen omfatter huslejeindtægter og indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at lejen optjenes i henhold til den indgående kontrakt.

## Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

## Resultat af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte datter- og associerede virksomheders resultater efter skat.

**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.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

Selskabet fungerer som administrationsselskab. Den samlede danske skat af de danske dattervirksomheders skattepligtige indkomst betales af selskabet.

100% ejede datterselskaber omfatter CVR. nr. 31 42 89 71 Rocketads ApS, Østerled 10, 8740 Brødstrup, samt CVR. nr. 10 16 19 67 HyperActive ApS, Østerled 10, 8740 Brødstrup.

**Balance****Anlægsaktiver****Finansielle anlægsaktiver**

Kapitalandele i datterselskaber er indregnet til indre værdi.

Nystiftet selskab Imadgine ApS, har ej haft regnskabsafslutning pr. 30.06.2016, og er indregnet til anskaffelsessum.

**Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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 følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Ejendommen .....	<u>50 år</u>	<u>0%</u>

**Tilgodehavender**

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

**Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter som er indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

**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 samt for betalte acontoskatte.

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

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.

### **Gældsforpligtelser**

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

# Resultatopgørelse 1. jul 2015 - 30. jun 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab .....</b>		<b>59.825</b>	<b>83.837</b>
Personaleomkostninger .....	1	-36.000	0
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-61.902	-50.222
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>-38.077</b>	<b>33.615</b>
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder .....		-800.849	631.219
Andre finansielle omkostninger .....		-100.418	-79.532
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>-939.344</b>	<b>585.302</b>
Skat af årets resultat .....		0	-10.925
<b>Årets resultat .....</b>		<b>-939.344</b>	<b>574.377</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		-939.344	574.377
<b>I alt .....</b>		<b>-939.344</b>	<b>574.377</b>



# Balance 30. juni 2016

## Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Grunde og bygninger .....		2.829.865	2.891.768
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>2.829.865</b>	<b>2.891.768</b>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....		50.000	275.000
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>2</b>	<b>50.000</b>	<b>275.000</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>2.879.865</b>	<b>3.166.768</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....		0	577.881
Udbytte hos tilknyttede virksomheder .....		0	492.879
Periodeafgrænsningsposter .....		0	2.962
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>0</b>	<b>1.073.722</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele .....		0	74.732
<b>Værdipapirer og kapitalandele i alt .....</b>		<b>0</b>	<b>74.732</b>
Likvide beholdninger .....		11.936	1.018
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>11.936</b>	<b>1.149.472</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>2.891.801</b>	<b>4.316.240</b>

# Balance 30. juni 2016

## Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv. ....		125.000	125.000
Overført resultat .....		841.764	1.781.108
<b>Egenkapital i alt .....</b>	<b>3</b>	<b>966.764</b>	<b>1.906.108</b>
Hensættelser vedrørende kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....		194.790	0
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>194.790</b>	<b>0</b>
Gæld til realkreditinstitutter .....		1.401.739	1.460.823
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>	<b>4</b>	<b>1.401.739</b>	<b>1.460.823</b>
Gæld til realkreditinstitutter .....		60.000	56.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		10.000	5.000
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder .....		0	760.340
Skyldig selskabsskat .....		177.548	91.009
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		78.128	36.960
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		2.832	0
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>328.508</b>	<b>949.309</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.730.247</b>	<b>2.410.132</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>2.891.801</b>	<b>4.316.240</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Løn og gager	36.000	0
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	0	0
	<b>36.000</b>	<b>0</b>

## 2. Finansielle anlægsaktiver i alt

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Rocketads ApS, Horsens	100%	-256.058	-406.058
Hyperactive ApS, Horsens	100%	-269.791	-394.791
imADgine ApS, Horsens	100%	50.000	0

## 3. Egenkapital i alt

	Virksomhedskapital kr.	Overført resultat kr.	Ialt kr.
Saldo primo	125.000	1.781.108	1.906.10
Årets resultat	0	-939.344	-939.344
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>841.764</b>	<b>966.764</b>

## 4. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt ultimo kr.	Afdrag næste år kr.	Langfristet andel kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Prioritetsgæld	1.461.739	60.000	1.401.739	1.140.000
	<b>1.461.739</b>	<b>60.000</b>	<b>1.401.739</b>	<b>1.140.000</b>

## 5. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabets formål er formuepleje gennem investering i datterselskaber, aktier, futures, valuta m.v.

## 6. Oplysning om eventualforpligtelser

### Kautions- og garantiforpligtelser

Udover de i årsrapporten oplyste forpligtelser forefindes der kun almindelige forretningsmæssige garantier.

### Hæftelse til sambeskatning

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst.

Koncernens danske selskaber hæfter ligeledes solidarisk for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

## 7. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til kreditforening er givet pant i ejendom for kr. 1.738.000.

Regnskabsmæssige værdi for pantsatte aktiver udgør kr. 2.829.866.