



NH Rasmussen Holding II ApS

Olufsvej 12
København
CVR-nr. 33393598

Årsrapport 2021

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
19.04.2022

Niels Henrik Rasmussen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2021	6
Balance pr. 31.12.2021	7
Egenkapitalopgørelse for 2021	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

NH Rasmussen Holding II ApS

Olufsvej 12

København

CVR-nr.: 33393598

Hjemsted: København

Regnskabsår: 01.01.2021 - 31.12.2021

Direktion

Niels Henrik Rasmussen, Direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Weidekampsgade 6

2300 København S

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021 for NH Rasmussen Holding II ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2021 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 19.04.2022

Direktion

Niels Henrik Rasmussen

Direktør

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i NH Rasmussen Holding II ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for NH Rasmussen Holding II ApS for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er den daglige ledelses 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, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 19.04.2022

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Sten Peters

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne11675

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive investeringsvirksomhed og konsulentvirksomhed.

Beskrivelse af væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et underskud på 25.803 t.kr. og er væsentligt påvirket af dagsværdireguleringer på værdipapirer. Selskabets beholdning af Penneo aktier har i 2021 undergået et større kurstab, hvor kursen er faldet fra 49 pr. 31.12.2020 til kurs 18 pr. 31.12.2021.

I slutningen af 2021 har selskabets direktør solgt en større andel af personligt ejede Penneo aktier til selskabet og i den forbindelse er der oprettet et gælds-brev til selskabets ledelse på solgte Penneo aktier opgjort til markedsværdi. Gælds-brevet er optaget som kortfristet gæld, idet der er tale om et anfordringslån. Samtidig har selskabets direktør tiltrådt en tilbagetrædelseserklæring overfor sit tilgodehavende, idet afdrag på gælds-brevet kræver frigivelse af likviditet ved salg af værdipapirer.

Egenkapitalen er opgjort til 27.947 t.kr. pr. 31.12.2021.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		(99.445)	(58.682)
Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver		789.448	1.885.060
Andre finansielle indtægter	1	0	53.003.996
Andre finansielle omkostninger	2	(26.484.657)	(18.725)
Resultat før skat		(25.794.654)	54.811.649
Skat af årets resultat	3	(8.000)	(6.478.033)
Årets resultat		(25.802.654)	48.333.616
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		(25.802.654)	48.333.616
Resultatdisponering		(25.802.654)	48.333.616

Balance pr. 31.12.2021

Aktiver

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Andre værdipapirer og kapitalandele		2.353.036	978.065
Finansielle aktiver		2.353.036	978.065
Anlægsaktiver		2.353.036	978.065
Andre tilgodehavender		0	101.792
Tilgodehavende skat		24.000	0
Tilgodehavender		24.000	101.792
Andre værdipapirer og kapitalandele		38.098.536	53.583.311
Værdipapirer og kapitalandele		38.098.536	53.583.311
Likvide beholdninger		7.586.060	2.090.291
Omsætningsaktiver		45.708.596	55.775.394
Aktiver		48.061.632	56.753.459

Passiver

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført overskud eller underskud		27.867.471	53.670.125
Egenkapital		27.947.471	53.750.125
Leverandører af varer og tjenesteydelser		81.875	16.499
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	4	20.012.467	0
Skyldig skat		0	2.967.016
Anden gæld		19.819	19.819
Kortfristede gældsforpligtelser		20.114.161	3.003.334
Gældsforpligtelser		20.114.161	3.003.334
Passiver		48.061.632	56.753.459
Personaleforhold	5		
Dagsværdioplysninger	6		

Egenkapitalopgørelse for 2021

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	80.000	53.670.125	53.750.125
Årets resultat	0	(25.802.654)	(25.802.654)
Egenkapital ultimo	80.000	27.867.471	27.947.471

Noter

1 Andre finansielle indtægter

	2021 kr.	2020 kr.
Dagsværdireguleringer	0	53.003.996
	0	53.003.996

2 Andre finansielle omkostninger

	2021 kr.	2020 kr.
Renteomkostninger i øvrigt	121.970	18.725
Dagsværdireguleringer	26.362.687	0
	26.484.657	18.725

3 Skat af årets resultat

	2021 kr.	2020 kr.
Aktuel skat	0	6.483.016
Regulering vedrørende tidligere år	8.000	(4.983)
	8.000	6.478.033

4 Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse

I forbindelse med selskabets køb af Penneo aktier fra direktøren personligt, er der oprettet gældsbrief på transaktionen. Selskabets direktør har underskrevet tilbagetrædelseserklæring på sit tilgodehavende, således at gældsbriefet kun afdrages i det omfang selskabet har likviditet.

5 Personaleforhold

Virksomheden har ingen ansatte udover direktionen. Direktøren har ikke modtaget vederlag.

6 Dagsværdioplysninger

	Børsnoterede værdipapirer kr.
Dagsværdi ultimo	38.098.536
Urealiserede dagsværdireguleringer indregnet i resultatopgørelsen	(26.362.687)

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter.

Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver

Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver omfatter afkast i form af renter, udbytte o.l. af finansielle anlægsaktiver, der ikke er kapitalandele i tilknyttede eller associerede virksomheder.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Balancen**Andre værdipapirer og kapitalandele**

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter unoterede kapitalandele, der måles til kostpris eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere. De unoterede kapitalandel er optaget som finansielle anlægsaktiver idet de er langsigtede investeringer.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Tilgodehavende og skyldig skat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Andre værdipapirer og kapitalandele (omsætningsaktiver)

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapirer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.