

Carsten Nørgaard Holding ApS
Smalbyvej 31
9700 Brønderslev

CVR-nummer 33587104

Årsrapport

1. januar 2021 - 31. december 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den **27.06.2022**



Carsten Nørgaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | |
|---|----------|
| Selskabsoplysninger | 2 |
| Påtegning og erklæring | |
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Årsregnskab | |
| Resultatopgørelse | 6 |
| Aktiver | 7 |
| Passiver | 8 |
| Egenkapitalopgørelse | 9 |
| Noter | 10 |
| Anvendt regnskabspraksis | 11 |

Selskabsoplysninger

Selskab

Carsten Nørgaard Holding ApS
Smalbyvej 31
9700 Brønderslev

CVR-nummer:

33587104

Regnskabsperiode:

1. januar 2021 - 31. december 2021

Revisor

Dansk Revision Brønderslev
Registreret Revisionsanpartsselskab.
Fynsgade 4
9700 Brønderslev

Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2021 - 31. december 2021 for Carsten Nørgaard Holding ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brønderslev, 21. juni 2022

Direktionen:



Carsten Nørgaard

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til ledelsen i Carsten Nørgaard Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Carsten Nørgaard Holding ApS for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomhedens ledelse har tilvejebragt. Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder 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 selskabets 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 revisoreres 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 selskabets 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, selskabets 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.

Brønderslev, 21. juni 2022

Dansk Revision Brønderslev

Registreret Revisionsanpartsselskab, CVR-nr. 14795707

Morten Bruun Jacobsen

Partner, Registreret revisor

mne504

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år været at eje anparter og aktier i andre selskaber. Fra maj måned er der sket udlejning af lejlighed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der er sidste år erhvervet en lejlighed, der er udlejet til erhverv. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Driften i datterselskabet Cafe 1 ApS er ophørt. Værdien er 0-stillet i regnskabet.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

| Note | Resultatopgørelse | 2021 DKK | 2020 1.000 DKK |
|--|--|----------------|-------------------|
| Perioden 1. januar - 31. december | | | |
| | Bruttofortjeneste | 121.500 | 81 |
| | Afskrivninger, anlægsaktiver | -8.000 | -8 |
| | Andre driftsomkostninger | -54.065 | -22 |
| | Resultat før finansielle poster | 59.435 | 52 |
| | Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 263.322 | -315 |
| | Indtægter af andre kapitalandele | 18.571 | 15 |
| 1 | Finansielle indtægter | 306.532 | 176 |
| 2 | Finansielle omkostninger | 1.102 | -11 |
| | Resultat før skat | 648.962 | -84 |
| 3 | Skat af årets resultat | -84.898 | -53 |
| | Årets resultat | 564.064 | -136 |
| Forslag til resultatdisponering: | | | |
| | Foreslået udbytte | 57.200 | 57 |
| | Overført resultat | 506.864 | -193 |
| | Resultatdisponering i alt | 564.064 | -136 |

| Note | Balance | 2021 | 2020 |
|------|--|------------------|--------------|
| | | DKK | 1.000 DKK |
| | Aktiver pr. 31. december | | |
| | Grunde og bygninger | 1.595.563 | 1.592 |
| | Materielle anlægsaktiver | 1.595.563 | 1.592 |
| 4 | Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 525.409 | 262 |
| | Andre værdipapirer og kapitalandele | 2.490.277 | 1.500 |
| | Finansielle anlægsaktiver | 3.015.686 | 1.762 |
| | Anlægsaktiver i alt | 4.611.248 | 3.354 |
| | Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 928.858 | 1.057 |
| | Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder | 626.770 | 627 |
| | Tilgodehavende skat | 0 | 3 |
| | Tilgodehavender | 1.555.628 | 1.687 |
| | Likvide beholdninger | 221.289 | 562 |
| | Omsætningsaktiver i alt | 1.776.918 | 2.248 |
| | Aktiver i alt | 6.388.166 | 5.603 |

| Note | Balance | 2021 DKK | 2020 1.000 DKK |
|----------------------------------|--|------------------|-------------------|
| Passiver pr. 31. december | | | |
| | Virksomhedskapital | 125.000 | 125 |
| | Overkurs ved emission | 1.579.828 | 1.580 |
| | Overført resultat | 4.327.035 | 3.820 |
| | Foreslået udbytte | 57.200 | 57 |
| | Egenkapital i alt | 6.089.063 | 5.581 |
| | Andre hensatte forpligtelser | 226.512 | 0 |
| | Hensatte forpligtelser | 226.512 | 0 |
| | Selskabsskat | 69.591 | 3 |
| | Periodeafgrænsningsposter | 3.000 | 19 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser | 72.591 | 21 |
| | Gældsforpligtelser i alt | 72.591 | 21 |
| | Passiver i alt | 6.388.166 | 5.603 |
| 5 | Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |

Egenkapitalopgørelse

| Egenkapital | Virksom- hedskapi- tal | Overkurs ved emis- sion | Overført resultat | Foreslået udbytte | I alt |
|-----------------------------------|---------------------------------------|--|------------------------------|------------------------------|--------------|
| | 1.000 DKK | 1.000 DKK | 1.000 DKK | 1.000 DKK | 1.000 DKK |
| Perioden 1. januar - 31. december | | | | | |
| Saldo primo | 125 | 1.580 | 3.820 | 57 | 5.581 |
| Udbetalt udbytte | 0 | 0 | 0 | -57 | -57 |
| Årets resultat | 0 | 0 | 507 | 57 | 564 |
| Egenkapital ultimo | 125 | 1.580 | 4.327 | 57 | 6.089 |

| Noter | 2021 | 2020 | |
|----------|--|------------------|------------|
| | DKK | 1.000 DKK | |
| 1 | Finansielle indtægter | | |
| | Renteindtægter, tilknyttede virksomheder | 4.894 | 0 |
| | Renteindtægter, tilknyttede virksomheder | 35.700 | 50 |
| | Renter, ej skm fradrag | 287 | 0 |
| | Andre finansielle indtægter | 265.651 | 126 |
| | Finansielle indtægter i alt | 306.532 | 176 |
| 2 | Finansielle omkostninger | | |
| | Renter tilknyttede virksomheder | -4.894 | 5 |
| | Andre finansielle omkostninger | 3.791 | 6 |
| | Finansielle omkostninger i alt | -1.102 | 11 |
| 3 | Skat af årets resultat | | |
| | Skat af årets resultat | 84.898 | 53 |
| | Regulering af tidl. års skat | 0 | -1 |
| | Skat af årets resultat i alt | 84.898 | 53 |
| 4 | Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | |
| | Cafe 1 ansk. | 2.128.891 | 2.129 |
| | Cafe 1 kursreg. | -1.528.891 | -1.738 |
| | Udloddet udbytte Cafe 1 ApS | -600.000 | -600 |
| | Hjørring Friluftsbad ansk. | 80.000 | 80 |
| | Hjørring Friluftsbad kursreg. | 445.409 | 391 |
| | Værdireguleringer 31. december | 525.409 | 262 |
| | Kapitalandele i tilknyttede virksomheder i alt | 525.409 | 262 |
| | Navn | Hjemsted | Ejerandel |
| | Cafe 1 ApS | 9700 Brønderslev | 100% |
| | Hjørring Friluftsbad ApS | 9700 Brønderslev | 100% |
| 5 | Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| | I lejlighed Skipper Clements Gade 1 kl., 9000 Aalborg er lyst pant kr. 20.000 til Ejerforeningen Skipper Clementsgade 1. Ligeledes er der lyst kr. 840.000 som afgiftspantebrev. | | |

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

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

Herudover har selskabet valgt at følge visse bestemmelser fra overliggende regnskabsklasser.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, andre eksterne omkostninger og tillagt andre driftsindtægter, er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af lån samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen mv.

Resultat fra tilknyttede virksomheder

Resultater fra tilknyttede virksomheder indregnes i resultatopgørelsen med den forholdsvise andel af virksomhedernes resultat efter regulering af intern avance eller tab.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets 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 omfattet af de danske regler om obligatorisk sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder. Selskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

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.

Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

| | | |
|---|----------|-----------|
| Der indgår forventede brugstider og restværdier som følger: | Brugstid | Restværdi |
| Bygninger | 50 år | 20 % |

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes efter den indre værdis metode. Andel af årets resultat indregnes i resultatopgørelsen. I balancen måles den forholdsmæssige ejerandel af den regnskabsmæssige indre

Anvendt regnskabspraksis

værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis, korrigeret for urealiserede koncerninterne avancer eller tab.

Andre værdipapirer og kapitalandele, som består af børsnoterede aktier, måles til dagsværdi på balancedagen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger.

Udbytte

Udbytte, ledelsen foreslår udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under passiver, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.