

NZS Holding ApS
Nordre Strandvej 108
3150 Hellebæk

CVR-nummer 35468285

Årsrapport

1. oktober 2020 - 30. september 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 28. februar 2022

Henrik Stieler
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegning og erklæring	
Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	6
Aktiver	7
Passiver	8
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

NZS Holding ApS

Selskabsoplysninger

Selskab

NZS Holding ApS
Nordre Strandvej 108
3150 Hellebæk

CVR-nummer: 35468285
Regnskabsperiode: 1. oktober 2020 - 30. september 2021

Direktion

Henrik Stieler

Pengeinstitut

Danske Bank

Revisor

Dansk Revision Hillerød
Godkendt Revisionsaktieselskab
Vølundsvej 6B
3400 Hillerød

Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2020 - 30. september 2021 for NZS Holding ApS.

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

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hellebæk, 28. februar 2022

Direktionen:

Henrik Stieler

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til ledelsen i NZS Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for NZS Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 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 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 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.

Hillerød, 28. februar 2022

Dansk Revision Hillerød

Godkendt Revisionsaktieselskab, CVR-nr. 26580390

Dennis Mielcke
Statsautoriseret revisor
mne36030

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år været besiddelse af kapitalandele i tilknyttede virksomheder.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter.

Selskabet har, som følge af indtjeningen i datterselskaberne, tabt egenkapitalen. Selskabet ledelse vurderer, at egenkapitalen kan reetableres i de kommende år i takt med at ejendomsportefølje i datterselskaber kommer i fuld drift.

Der har herudover ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Note	Resultatopgørelse	2020/21 DKK	2019/20 1.000 DKK
Perioden 1. oktober - 30. september			
	Bruttofortjeneste	-37.813	-4
	Resultat før finansielle poster	-37.813	-4
	Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-1.486.413	-6.310
1	Finansielle indtægter	18.734	9
	Resultat før skat	-1.505.492	-6.305
2	Skat af årets resultat	4.769	26
	Årets resultat	-1.500.723	-6.279
Forslag til resultatdisponering:			
	Årets henlæggelse til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	-911
	Overført resultat	-1.500.723	-5.368
	Resultatdisponering i alt	-1.500.723	-6.279

Note	Balance	2020/21 DKK	2019/20 1.000 DKK
Aktiver pr. 30. september			
3	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	14.114.809	15.601
	Finansielle anlægsaktiver	14.114.809	15.601
	Anlægsaktiver i alt	14.114.809	15.601
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	908.331	937
	Udsudte skatteaktiver	317.775	314
	Tilgodehavender	1.226.106	1.250
	Likvide beholdninger	5	0
	Omsætningsaktiver i alt	1.226.111	1.250
	Aktiver i alt	15.340.920	16.851

Note	Balance	2020/21 DKK	2019/20 1.000 DKK
Passiver pr. 30. september			
	Virksomhedskapital	80.000	80
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	0
	Overført resultat	-3.187.323	-1.687
	Egenkapital i alt	-3.107.323	-1.607
	Ansvarlige lånekapital	18.436.992	18.452
	Langfristede gældsforpligtelser	18.436.992	18.452
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	11.250	6
	Kortfristede gældsforpligtelser	11.250	6
	Gældsforpligtelser i alt	18.448.242	18.458
	Passiver i alt	15.340.920	16.851
4	Eventualforpligtelser		
5	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Egenkapitaloppgørelse

Egenkapital	Virksom- hedskapi- tal 1.000 DKK	Overført resultat 1.000 DKK	I alt 1.000 DKK
Perioden 1. oktober - 30. september			
Saldo primo	80	-1.687	-1.607
Årets resultat	0	-1.501	-1.501
Egenkapital ultimo	80	-3.187	-3.107

Noter	2020/21	2019/20	
	DKK	1.000 DKK	
1	Finansielle indtægter		
	Renteindtægter, HBS Holding ApS	18.734	9
	Finansielle indtægter i alt	18.734	9
2	Skat af årets resultat		
	Regulering af udskudt skat	-4.197	1
	Regulering af tidl. års skat	-572	-27
	Skat af årets resultat i alt	-4.769	-26
3	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
	Kostpris 1. oktober	24.655.142	24.655
	Kostpris 30. september	24.655.142	24.655
	Værdireguleringer 1. oktober	-9.053.920	-2.744
	Årets resultatandel	-1.486.413	-4.848
	Årets afskrivninger	0	-1.462
	Værdireguleringer 30. september	-10.540.333	-9.054
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder i alt	14.114.809	15.601
	Navn	Hjemsted	Ejerandel
	HBS Holding ApS	Nordhavn	100 %
4	Eventualforpligtelser		

Selskabet er sambeskattet med dattervirksomhederne HBS Holding ApS, Ejendomsselskabet North Bay ApS, Jupiter Light ApS og Sun Bay ApS. Som administrationselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med HBS Holding ApS, Ejendomsselskabet North Bay ApS, Jupiter Light ApS og Sun Bay ApS for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen udgør DKK 0 pr. 30. september 2021. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter på udbytte og royalties vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Noter	2020/21	2019/20
	DKK	1.000 DKK

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet kautionerer for bankengagement i Sun Bay ApS.

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.

Koncernregnskab

I henhold til Årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen ikke overskrider størrelsesgrænserne.

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 tilbageførslers 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".

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger 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 samt fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes efter den indre værdis metode som konsolideringsmetode. Andel af årets resultat indregnes i resultatopgørelsen. I balancen måles den forholdsmæssige ejerandel af den regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis, korrigeret for urealiserede koncerninterne avancer eller tab, samt resterende koncerngoodwill. Koncerngoodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedspostition og indtjeningsprofil.

Tilgodehavender

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

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel 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 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.

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 positiv skattepligtig indkomst eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Henrik Bo Stieler

Direktør

På vegne af: NZS Holding ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-969992196965

IP: 62.107.xxx.xxx

2022-03-01 11:46:15 UTC

NEM ID 

Dennis Mielcke

Statsautoriseret revisor

På vegne af: Dansk Revision Hillerød

Serienummer: CVR:26580390-RID:16129845

IP: 188.120.xxx.xxx

2022-03-01 11:50:02 UTC

NEM ID 

Henrik Bo Stieler

Dirigent

På vegne af: NZS Holding ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-969992196965

IP: 62.107.xxx.xxx

2022-03-02 14:44:41 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: T4Y3U-ZQKHI-7J55Z-ALCP7-QDJF6-TWOBE

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>