

**S. Nørregaard Holding ApS**

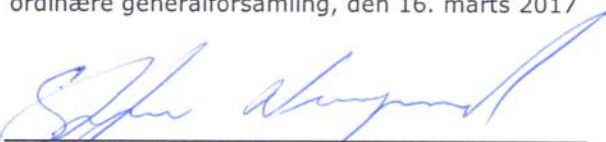
**Matthæusgade 48B**

**1666 København V**

CVR-nr. 36 96 67 26

**Årsrapport 2015/16**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets  
ordinære generalforsamling, den 16. marts 2017

  
**Dirigent**  
Stefan Nørregaard

MEDLEM AF  
DANSKE REVISORER

**FSK\***

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 16. juli 2015 - 30. september 2016</b>	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	11

## 2talRevision

### Ledelsespåtegning

Jeg har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 16. juli 2015 - 30. september 2016 for S. Nørregaard Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet. Samtidig er det min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 16. marts 2017

**Direktionen**



Stefan Nørregaard

# Den uafhængige revisors erklæringer

## Til kapitalejerne i S. Nørregaard Holding ApS

### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for S. Nørregaard Holding ApS for regnskabsåret 16. juli 2015 til 30. september 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af 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

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

### Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 16. juli 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

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

Søborg, den. 16. marts 2017



### **2talRevision**

Registreret Revisionsfirma  
CVR-nr. 29 09 13 31

Morten Thornberg  
Registreret revisor

## **2talRevision**

### **Ledelsesberetning**

### **Selskabsoplysninger**

S. Nørregaard Holding ApS  
Matthæusgade 48B  
1666 København V

CVR-nr.	36 96 67 26
Stiftelsesdato:	16. juli 2015
Hjemstedskommune:	København
Regnskabsår:	16. juli - 30. september

### **Direktion**

Stefan Nørregaard

### **Revisor**

2talRevision Registreret Revisionsfirma  
Generatorvej 37  
2860 Søborg

### **Generalforsamling**

Ordinær generalforsamling afholdes 16. marts 2017 på selskabets adresse.

## Ledelsesberetning

### Beretning

#### Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at eje kapitalandele i andre selskaber samt at fungere som holdingselskab.

#### Usikkerhed ved indregning eller måling

Der vurderes ikke at knytte sig særlige usikkerheder ved indregning og måling i forbindelse med årsrapporten for 2015/16, og det er ledelsens vurdering, at der ikke knytter sig særlige risici til selskabets virksomhed ud over, hvad der følger af den generelle branche- og samfundsmæssige udvikling.

#### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat, som udviser et underskud på 53 t.kr., lever ikke op til direktionens forventning og anses som utilfredsstillende.

#### Betydningsfulde hændelser efter balancedagen

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

## Resultatopgørelse 16. juli - 30. september

<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>
<b>Bruttoresultat</b>	<b>-2.750</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder	<u>-50.000</u>
<b>Resultat før skat</b>	<b>-52.750</b>
1 Skat af årets resultat	<u>0</u>
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b><u><u>-52.750</u></u></b>
<b>Der foreslås fordelt således:</b>	
Overført resultat til næste år	<u>-52.750</u>
<b>Resultatdisponering i alt</b>	<b><u><u>-52.750</u></u></b>



## Balance pr. 30. september

## Aktiver

<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	<u>0</u>
2 <b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<u>0</u>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<u>0</u>
Likvide beholdninger	<u>0</u>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<u>0</u>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<u><u>0</u></u>

**Balance pr. 30. september**  
**Passiver**

<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital	50.000
Overført resultat	<u>-52.750</u>
<b>3 EGENKAPITAL I ALT</b>	<b><u>-2.750</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	<u>2.750</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>2.750</u></b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT</b>	<b><u>2.750</u></b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b><u><u>0</u></u></b>
4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.	
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	

## Noter

	<b>2015/16</b>
	<b>kr.</b>
<b>1 Skat af årets resultat</b>	
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0
Årets regulering af udskudt skat	0
Sambeskatningsfordeling	0
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0
	<b>0</b>

Selskabet har et uudnyttet skatteaktiv på 1 t.kr., som ud fra en konkret vurdering ikke er indregnet i balancen.

	<b>Kapital- andele i associe- rede virksom- heder</b>
	<b>kr.</b>
<b>2 Finansielle anlægsaktiver</b>	
Kostpris primo	0
Årets tilgang	50.000
Årets afgang	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>50.000</b>
Op- og nedskrivninger primo	0
Andel af årets resultat, netto	-131.320
Ikke indregnet grundet negativ egenkapital	81.320
<b>Op- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-50.000</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>0</b>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder består af:

	<b>Ejerandel</b>	<b>Selskabs- kapital</b>	<b>Egenkapital kr.</b>	<b>Årets resultat kr.</b>
Københavns EI & Klima ApS	100%	50.000	-81.320	-131.320
			<b>-81.320</b>	<b>-131.320</b>

## Noter

	Primo	Udbetalt udbytte	Resultat- dispo- nering	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
<b>3 Egenkapitalopgørelse</b>				
Virksomhedskapital	50.000	0	0	50.000
Overført resultat	0	0	-52.750	-52.750
	<b>50.000</b>	<b>0</b>	<b>-52.750</b>	<b>-2.750</b>

### Ændringer i virksomhedskapital inden for de seneste 5 år

	Virksomheds- kapital
Kapital ved stiftelse d. 16. juli 2015	50.000
<b>Ultimo</b>	<b>50.000</b>

Virksomhedskapitalen består af 50.000 anpartar á nom. 1 kr. Virksomhedskapitalen er ikke opdelt i klasser.

### 4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

#### Eventualforpligtelser

##### Skatteforpligtelser

Selskabet er administrationsselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor ifølge selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

### 5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen

### Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for S. Nørregaard Holding ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er selskabets første, hvorfor der ikke er medtaget sammenligningstal i resultatopgørelse, balance eller noter.

Selskabet har i forbindelse med stiftelsen ikke afholdt omkostninger.

Moderselskabet har med henvisning til årsregnskabslovens § 110, valgt ikke at udarbejde koncernregnskab.

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 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 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 og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, 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.

# Anvendt regnskabspraksis

## Resultatopgørelse

### Bruttoresultat

Under henvisning til årsregnskabslovens § 32 har selskabet valgt ikke at vise nettoomsætningen. Bruttoresultatet indeholder andre eksterne omkostninger, som indeholder omkostninger til administration.

### Indtægter af kapitalandele i dattervirksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat i dattervirksomhed efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

### 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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte i egenkapitalen. Den andel af skatten, der indregnes i resultatopgørelsen, som knytter sig til årets ekstraordinære resultat, henføres hertil, mens den resterende del henføres til årets ordinære resultat.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem selskaberne i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud). De sambeskattede virksomheder indgår i aconto skatteordningen.

## Balance

### Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelseskostprisen med fradrag af afskrivninger på koncerngoodwill og udloddet udbytte.

### Egenkapital – udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

# Anvendt regnskabspraksis

## 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 og for betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatingsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt under-skud, måles til den værdi, hvortil de 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 nettoaktiver 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.

## Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter, leverandørgæld og gæld til tilknyttede virksomheder, indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.