

Nordsjællandske Holding ApS

Krakasvej 17
3400 Hillerød

CVR-nr. 38 68 00 99

NORDKYST REVISION P/S

Årsrapport for perioden 1. januar til 31. december 2023 (7. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 19. juni 2024

Peter Hauge Jensen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	5
1. januar - 31. december 2023	
Balance 31. december 2023	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Nordsjællandske Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2024 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hillerød, den 19. juni 2024

Direktion

Peter Miro Hauge Jensen
adm. direktør

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Nordsjællandske Holding ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Nordsjællandske Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledespåtegning, ledelsesberetning, resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

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

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsrapporten 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.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er ledelsens 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, ledelsen har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hillerød, den 19. juni 2024

Nordkyst Revision P/S

CVR-nr. 37 60 52 55

Jens Jørgen Damberg
Godkendt revisor, indehaver
mne2940

Selskabsoplysninger

Selskabet

Nordsjællandske Holding ApS
Krakasvej 17
3400 Hillerød

CVR-nr.: 38 68 00 99

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2023

Stiftet: 30. maj 2017

Regnskabsår: 7. regnskabsår

Hjemsted: Hillerød

Direktion

Peter Miro Hauge Jensen, adm. direktør

Revisor

Nordkyst Revision P/S
Høgevej 15A
3400 Hillerød

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive handel og investeringsvirksomhed vedrørende fast ejendom, projektudvikle fast ejendom og anden hermed forbunden forretningsaktivitet, dels i eget regi, dels gennem koncernforbundne datterselskaber.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2023 er påvirket af usædvanlige forhold.

Selskabet har i 2023 fusioneret med datterselskaberne Nord Invest II ApS, Nord Invest IV ApS, PMV1 ApS, M2 Administration ApS, Gesvindt ApS og Buvena ApS. Der er tale om en koncernintern fusion, hvorefter sammenligningstallene ikke er tilrettet.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023 udviser et underskud på DKK 875.568, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en negativ egenkapital på DKK 6.045.016.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Resultatopgørelse
1. januar - 31. december 2023

	<u>Note</u>	<u>2023</u> DKK	<u>2022</u> DKK
Bruttofortjeneste		424.193	1.327.412
Personaleomkostninger		-635	0
Resultat af drift før dagsværdireguleringer		423.558	1.327.412
Dagsværdiregulering af investeringsejendomme		-1.373.289	0
Resultat før finansielle poster		-949.731	1.327.412
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	-8.584.660
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		1	-232.834
Finansielle indtægter		479.402	2.464
Finansielle omkostninger		-895.653	-22.446
Resultat før skat		-1.365.981	-7.510.064
Skat af årets resultat	2	490.413	352
Årets resultat		-875.568	-7.509.712
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		0	-5.584.941
Overført resultat		-875.568	-1.924.771
		-875.568	-7.509.712

Balance 31. december 2023

	<u>Note</u>	<u>2023</u> DKK	<u>2022</u> DKK
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3	0	2.683.560
Finansielle anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>2.683.560</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>0</u>	<u>2.683.560</u>
Andre tilgodehavender		4.010.907	0
Tilgodehavende moms og afgifter		9.598	0
Tilgodehavender		<u>4.020.505</u>	<u>0</u>
Likvide beholdninger		<u>0</u>	<u>1.366</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>4.020.505</u>	<u>1.366</u>
Aktiver i alt		<u>4.020.505</u>	<u>2.684.926</u>

Balance 31. december 2023

	Note	2023 DKK	2022 DKK
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		-6.095.016	-3.045.527
Egenkapital	5	-6.045.016	-2.995.527
Anden gæld		40.577	0
Langfristede gældsforpligtelser	6	40.577	0
Banker		4.274.086	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.057.253	130.188
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	2.041.571
Gæld til associerede virksomheder		456.572	609.296
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		150.480	0
Anden gæld		4.086.553	2.899.398
Kortfristede gældsforpligtelser		10.024.944	5.680.453
Gældsforpligtelser i alt		10.065.521	5.680.453
Passiver i alt		4.020.505	2.684.926

Noter

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

I årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023 er følgende usikkerhed om going concern væsentlig at bemærke, idet det har haft indflydelse på de i årsregnskabet indregnede aktiver og forpligtelser.

Selskabet har pr. 31. december 2023 en negativ egenkapital.

Det er ledelsens forventning at strategiske tiltag i 2024 vil reetablere selskabskapitalen. Samtidig er eksterne långivere indstillet på fortsat at understøtte selskabet indtil gennemførelse af strategiske tiltag.

	2023	2022
	DKK	DKK
2 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	-205.887	0
Sambeskatningsbidrag	-284.526	-352
	<u>-490.413</u>	<u>-352</u>
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2023	6.045.062	210.001
Nettoeffekt ved fusion og virksomhedskøb	-6.045.062	0
Tilgang i årets løb	0	5.875.061
Afgang i årets løb	0	-40.000
Kostpris 31. december 2023	<u>0</u>	<u>6.045.062</u>
Værdireguleringer 1. januar 2023	-3.361.501	5.377.107
Årets afgang	0	-1.471.734
Nettoeffekt ved fusion og virksomhedskøb	3.361.501	0
Årets resultat	0	-8.718.631
Årets opskrivninger, netto	0	1.451.756
Værdireguleringer 31. december 2023	<u>0</u>	<u>-3.361.502</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	<u>0</u>	<u>2.683.560</u>

Noter

	2023	2022
	DKK	DKK
4 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2023	25.000	25.000
Afgang i årets løb	-25.000	0
Kostpris 31. december 2023	0	25.000
Værdireguleringer 1. januar 2023	-25.000	207.834
Årets afgang	25.000	0
Årets resultat	0	-326.928
Årets opskrivninger, netto	0	94.094
Værdireguleringer 31. december 2023	0	-25.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	0	0

5 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2023	50.000	-3.045.526	-2.995.526
Nettoeffekt som følge af fusion og virksomhedskøb efter sammenlægningsmetoden	0	-2.173.922	-2.173.922
Korrigeret egenkapital 1. januar 2023	50.000	-5.219.448	-5.169.448
Årets resultat	0	-875.568	-875.568
Egenkapital 31. december 2023	50.000	-6.095.016	-6.045.016

Der har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen i de seneste 5 år.

Noter

6 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2023	Gæld 31. december 2023	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Anden gæld	0	40.577	0	0
	0	40.577	0	0

7 Eventualforpligtelser

Selskabet er som administrationsselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling.

8 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Nordsjællandske Holding ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2023 er aflagt i DKK

Selskabet har i henhold til årsregnskabslovens §110, stk. 1 undladt at udarbejde koncernregnskab.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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.

Noter

8 Anvendt regnskabspraksis

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpe-materialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance/tab.

Noter

8 Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Virksomheden er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring 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 posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

Selskabsskat og udskudt skat

Nordsjællandske Holding ApS hæfter som administrationselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealisationsværdi.

Noter

8 Anvendt regnskabspraksis

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

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

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

NORDKYST REVISION P/S

HØGEVEJ 15A - 3400 HILLERØD
Tlf. 48 79 91 11

Kjeld Birk
Jens Jørgen Damberg

CVR-nr. 37 60 52 55

E-mail: revi@nordkyst-revision.dk
www.nordkyst-revision.dk