



Greystone Capital Partners Holding ApS

Sundkrogsgade 19
2100 København Ø
CVR-nr. 38699512

Årsrapport 2021

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
08.08.2022

Nick Jensen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2021	7
Balance pr. 31.12.2021	8
Egenkapitalopgørelse for 2021	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Greystone Capital Partners Holding ApS

Sundkrogsgade 19

2100 København Ø

CVR-nr.: 38699512

Hjemsted: København

Regnskabsår: 01.01.2021 - 31.12.2021

Direktion

Nick Jensen, 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 Greystone Capital Partners Holding 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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Copenhagen, den 08.08.2022

Direktion

Nick Jensen

direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Greystone Capital Partners Holding ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Greystone Capital Partners Holding ApS for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

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. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Copenhagen, den 08.08.2022

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Kim Takata Mücke

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne10944

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabet er et holdingselskab for investeringer mv. i private equity fonde indenfor Greystone Capital Partners A/S gruppen.

Beskrivelse af væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

2021 udviser et underskud efter skat på 1.766 t.kr. (2020: 1.694 t.kr.). Selskabets egenkapital udgør pr. 31. december 2021 40.614 t.kr. (2020: 187.840 t.kr.). Faldet i egenkapitalen kan henføres til negative dagsværdireguleringer af kapitalandele indregnet i reserven for opskrivninger.

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		(66.875)	(34.875)
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		2.376.860	2.077.789
Andre finansielle indtægter	1	3.604.643	574.558
Andre finansielle omkostninger	2	(7.680.423)	(445.185)
Resultat før skat		(1.765.795)	2.172.287
Skat af årets resultat	3	0	(477.900)
Årets resultat		(1.765.795)	1.694.387
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		(1.765.795)	1.694.387
Resultatdisponering		(1.765.795)	1.694.387

Balance pr. 31.12.2021

Aktiver

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		41.120.833	186.581.585
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		32.137.044	29.757.434
Andre værdipapirer og kapitalandele		15.000.000	3.000.000
Andre tilgodehavender		50.626.479	0
Finansielle aktiver	4	138.884.356	219.339.019
Anlægsaktiver		138.884.356	219.339.019
Andre tilgodehavender		0	14.081.486
Tilgodehavender		0	14.081.486
Likvide beholdninger	5	2.226.770	1.068.077
Omsætningsaktiver		2.226.770	15.149.563
Aktiver		141.111.126	234.488.582

Passiver

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Virksomhedskapital		40.000	4
Reserve for opskrivninger		41.120.831	186.581.583
Reserve for iværksætterselskaber		0	39.996
Overført overskud eller underskud		(547.319)	1.218.476
Egenkapital		40.613.512	187.840.059
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		17.565.786	0
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		7.428.370	0
Anden gæld		67.222.347	0
Langfristede gældsforpligtelser	6	92.216.503	0
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		7.961.160	5.800.000
Skyldige sambeskatningsbidrag		0	154.975
Anden gæld	7	319.951	40.693.548
Kortfristede gældsforpligtelser		8.281.111	46.648.523
Gældsforpligtelser		100.497.614	46.648.523
Passiver		141.111.126	234.488.582
Personaleforhold	8		
Eventualforpligtelser	9		
Nærtstående parter med bestemmende indflydelse	10		

Egenkapitalopgørelse for 2021

	Virksomheds- kapital kr.	Reserve for opskrivninger kr.	Reserve for iværksætter- selskaber kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	4	186.581.583	39.996	1.218.476	187.840.059
Rettelse af væsentlige fejl	39.996	0	(39.996)	0	0
Årets opskrivninger	0	(145.460.752)	0	0	(145.460.752)
Årets resultat	0	0	0	(1.765.795)	(1.765.795)
Egenkapital ultimo	40.000	41.120.831	0	(547.319)	40.613.512

Noter

1 Andre finansielle indtægter

	2021 kr.	2020 kr.
Renteindtægter i øvrigt	3.604.643	574.558
	3.604.643	574.558

2 Andre finansielle omkostninger

	2021 kr.	2020 kr.
Renteomkostninger i øvrigt	5.435.573	2.461.756
Valutakursreguleringer	1.838.599	(2.016.571)
Øvrige finansielle omkostninger	406.251	0
	7.680.423	445.185

3 Skat af årets resultat

	2021 kr.	2020 kr.
Aktuel skat	0	154.975
Ændring af udskudt skat	0	322.925
	0	477.900

4 Finansielle aktiver

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.	Tilgode- havender hos tilknyttede virksom- heder kr.	Andre værdipapirer og kapital- andele kr.	Andre tilgode- havender kr.
Kostpris primo	2	29.757.434	3.000.000	0
Tilgange	0	2.379.610	12.000.000	50.626.479
Kostpris ultimo	2	32.137.044	15.000.000	50.626.479
Opskrivninger primo	186.581.583	0	0	0
Dagsværdireguleringer	(145.460.752)	0	0	0
Opskrivninger ultimo	41.120.831	0	0	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	41.120.833	32.137.044	15.000.000	50.626.479

Kapitalandele i dattervirksomheder	Hjemsted	Retsform	Ejerandel %
Greystone Capital Partners GP ApS	København	ApS	100
Greystone Capital Partners Investment ApS	København	ApS	100

5 Likvide beholdninger

Selskabet har 2.000 t.kr. indestående på sikringskonto.

6 Langfristede forpligtelser

	Forfald efter 12 måneder 2021 kr.
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt	17.565.786
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	7.428.370
Anden gæld	67.222.347
	92.216.503

7 Anden gæld (kortfristet)

	2021 kr.	2020 kr.
Anden gæld i øvrigt	319.951	40.693.548
	319.951	40.693.548

8 Personaleforhold

Selskabet har ikke haft nogle ansatte i regnskabsåret (2020: 0).

9 Eventualforpligtelser

Selskabet er administrationsselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for disse selskaber.

10 Nærtstående parter med bestemmende indflydelse

Selskabet har ingen kontrollerende parter.

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.

Koncernregnskab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 110, er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

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 omfatter andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter diverse selskabsomkostninger.

Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder

Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder består af renteindtægter mv. fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til

tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

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.

Selskabet er sambeskattet med alle danske døtre. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til dagsværdi, og hvor dagsværdireguleringer indregnes direkte i egenkapitalen i en reserve for opskrivninger.

Tilgodehavender

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

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter unoterede kapitalandele, der måles til kostpris eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

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.

Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag

Aktuelle skyldige sambeskatningsbidrag eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat. Ved skattemæssige underskud indregnes kun tilgodehavende sambeskatningsbidrag, hvis underskuddet forventes udnyttet i sambeskatningen.