

## **Nordstrand Holding ApS**

Strandvejen 134, 3. tv.

2900 Hellerup

CVR-nr. 39076772

## **Årsrapport 01.10.2017 - 30.09.2018**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 10.01.2019

### **Dirigent**

---

Navn: Flemming Nordstrand

## Indholdsfortegnelse

	<b><u>Side</u></b>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2017/18	6
Balance pr. 30.09.2018	7
Egenkapitalopgørelse for 2017/18	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

## Virksomhedsoplysninger

### Virksomhed

Nordstrand Holding ApS  
Strandvejen 134, 3. tv.  
2900 Hellerup

CVR-nr.: 39076772

Hjemsted: Gentofte

Regnskabsår: 01.10.2017 - 30.09.2018

### Direktion

Flemming Nordstrand

### Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Weidekampsgade 6  
Postboks 1600  
0900 København C

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2017 - 30.09.2018 for Nordstrand 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. 30.09.2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2017 - 30.09.2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hellerup, den 10.01.2019

### Direktion

Flemming Nordstrand

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i Nordstrand Holding ApS

#### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Nordstrand Holding ApS for regnskabsåret 01.10.2017 - 30.09.2018. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis, 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 for 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 revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers 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.

#### Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2017 - 30.09.2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### 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.

## Den uafhængige revisors erklæringer

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.

København, den 10.01.2019

### **Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Jens Sejer Pedersen  
statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne14986

Torben Mortensen  
registreret revisor  
MNE-nr. mne18040

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består primært af holdingaktiviteter.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er opgjort til et overskud på 726 t.kr. Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på 10.268 t.kr. og en egenkapital på 9.850 t.kr.

### Begivenheder efter balancedagen

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

## Resultatopgørelse for 2017/18

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>	<u>2016/17</u> <u>t.kr.</u>
<b>Bruttotab</b>		<b>(25.750)</b>	<b>(75)</b>
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		706.622	375
Andre finansielle indtægter	2	483.131	0
Andre finansielle omkostninger	3	<u>(434.727)</u>	<u>0</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>729.276</b>	<b>300</b>
Skat af årets resultat	4	<u>(3.608)</u>	<u>0</u>
<b>Årets resultat</b>		<u><b>725.668</b></u>	<u><b>300</b></u>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		54.000	53
Overført resultat		<u>671.668</u>	<u>247</u>
		<u><b>725.668</b></u>	<u><b>300</b></u>



**Balance pr. 30.09.2018**

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>	<u>2016/17</u> <u>t.kr.</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder		2.959.298	2.253
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	5	<b>2.959.298</b>	<b>2.253</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>2.959.298</b>	<b>2.253</b>
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		432.412	0
Tilgodehavende udbytte hos associerede virksomheder		0	7.000
Andre tilgodehavender		61.019	0
<b>Tilgodehavender</b>		<b>493.431</b>	<b>7.000</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele		6.506.721	0
<b>Værdipapirer og kapitalandele</b>		<b>6.506.721</b>	<b>0</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>308.092</b>	<b>0</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>7.308.244</b>	<b>7.000</b>
<b>Aktiver</b>		<b>10.267.542</b>	<b>9.253</b>

**Balance pr. 30.09.2018**

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>	<u>2016/17</u> <u>t.kr.</u>
Virksomhedskapital		50.000	50
Overført overskud eller underskud		9.746.193	9.075
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>54.000</u>	<u>53</u>
<b>Egenkapital</b>		<b><u>9.850.193</u></b>	<b><u>9.178</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		25.000	25
Skyldig selskabsskat		3.608	0
Anden gæld		<u>388.741</u>	<u>50</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>417.349</u></b>	<b><u>75</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>417.349</u></b>	<b><u>75</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u>10.267.542</u></b>	<b><u>9.253</u></b>
Personaleomkostninger	1		
Eventualforpligtelser	6		

**Egenkapitalopgørelse for 2017/18**

	<b>Virksom- hedskapital kr.</b>	<b>Overført overskud eller underskud kr.</b>	<b>Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	50.000	9.074.525	52.900	9.177.425
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(52.900)	(52.900)
Årets resultat	0	671.668	54.000	725.668
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>50.000</b>	<b>9.746.193</b>	<b>54.000</b>	<b>9.850.193</b>

## Noter

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
	<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
<b>2. Andre finansielle indtægter</b>		
Finansielle indtægter fra associerede virksomheder	12.923	0
Renteindtægter i øvrigt	21.169	0
Dagsværdireguleringer	194.025	0
Øvrige finansielle indtægter	<u>255.014</u>	<u>0</u>
	<b>483.131</b>	<b>0</b>
	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
	<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
<b>3. Andre finansielle omkostninger</b>		
Renteomkostninger i øvrigt	10.867	0
Dagsværdireguleringer	422.472	0
Øvrige finansielle omkostninger	<u>1.388</u>	<u>0</u>
	<b>434.727</b>	<b>0</b>
	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
	<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
<b>4. Skat af årets resultat</b>		
Aktuel skat	<u>3.608</u>	<u>0</u>
	<b>3.608</b>	<b>0</b>

## Noter

	<b>Kapital- andele i associerede virk- somheder kr.</b>
<b>5. Finansielle anlægsaktiver</b>	
Kostpris primo	<u>8.792.893</u>
<b>Kostpris ultimo</b>	<b><u>8.792.893</u></b>
Nedskrivninger primo	(6.540.217)
Andel af årets resultat	<u>706.622</u>
<b>Nedskrivninger ultimo</b>	<b><u>(5.833.595)</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b><u>2.959.298</u></b>

	<b>Hjemsted</b>	<b>Rets- form</b>	<b>Ejer- andel %</b>	<b>Egenkapital kr.</b>	<b>Resultat kr.</b>
Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter:					
Bergsøe 2 Holding A/S	Lyngby-Taarbæk	A/S	14,3	20.714.962	4.946.321

## 6. Eventualforpligtelser

Nordstrand Holding ApS, CVR-nr. 39076772 og Hambros Holding A/S, CVR-nr. 39076764 hæfter solidarisk for den samlede forpligtelse ved den skattefri spaltning af Black Gate Holding ApS, CVR-nr. 38966626.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Det er selskabets første regnskabsår. Den anvendte regnskabspraksis er som følger:

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter eksterne omkostninger.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder kontorholdsomkostninger mv.

#### Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat efter forholdsmæssig eliminering af interne avancer og tab.

#### Andre finansielle indtægter

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

#### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta 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.

### Balancen

#### Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i associerede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

## Anvendt regnskabspraksis

### **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 (omsætningsaktiver)**

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapirer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

### **Udbytte**

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

### **Andre finansielle forpligtelser**

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### **Skyldig og tilgodehavende selskabsskat**

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.