



Nordstrand Holding ApS

Bregnevej 35
2820 Gentofte
CVR-nr. 39076772

Årsrapport 01.10.2019 - 30.09.2020

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
22.01.2021

Flemming Nordstrand
Dirigent

Indhold

| | |
|---|----|
| Virksomhedsoplysninger | 2 |
| Ledespåtegning | 3 |
| Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang | 4 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| Resultatopgørelse for 2019/20 | 7 |
| Balance pr. 30.09.2020 | 8 |
| Egenkapitalopgørelse for 2019/20 | 10 |
| Noter | 11 |
| Anvendt regnskabspraksis | 13 |

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Nordstrand Holding ApS

Bregnevej 35

2820 Gentofte

CVR-nr.: 39076772

Hjemsted: Gentofte

Regnskabsår: 01.10.2019 - 30.09.2020

Direktion

Flemming Nordstrand, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Weidekampsgade 6

0900 København C

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2019 - 30.09.2020 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. 30.09.2020 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2019 - 30.09.2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gentofte, den 22.01.2021

Direktion

Flemming Nordstrand

direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Nordstrand Holding ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Nordstrand Holding ApS for regnskabsåret 01.10.2019 - 30.09.2020, 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. 30.09.2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2019 - 30.09.2020 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 internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. 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.

København, den 22.01.2021

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Jens Sejer Pedersen

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne14986

Torben Mortensen

registreret revisor

MNE-nr. mne18040

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består primært af holdingaktiviteter.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er opgjort til et overskud på 299 t.kr. Selskabets balance udviser en samlet aktiv-masse på 10.373 t.kr. og en egenkapital på 10.343 t.kr.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2019/20

| | Note | 2019/20 kr. | 2018/19 kr. |
|---|------|-----------------|-----------------|
| Andre eksterne omkostninger | | (27.400) | (36.425) |
| Bruttoresultat | | (27.400) | (36.425) |
| Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder | | 437.562 | 498.288 |
| Andre finansielle indtægter | 1 | 439.171 | 422.667 |
| Andre finansielle omkostninger | 2 | (550.816) | (174.734) |
| Resultat før skat | | 298.517 | 709.796 |
| Skat af årets resultat | 3 | 0 | (46.530) |
| Årets resultat | | 298.517 | 663.266 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Ordinært udbytte for regnskabsåret | | 113.000 | 250.000 |
| Ekstraordinært udbytte udloddet i regnskabsåret | | 0 | 40.000 |
| Overført resultat | | 185.517 | 373.266 |
| Resultatdisponering | | 298.517 | 663.266 |

Balance pr. 30.09.2020

Aktiver

| | Note | 2019/20 kr. | 2018/19 kr. |
|--|------|-------------------|-------------------|
| Kapitalandele i associerede virksomheder | | 2.723.712 | 2.729.010 |
| Finansielle aktiver | 4 | 2.723.712 | 2.729.010 |
| Anlægsaktiver | | 2.723.712 | 2.729.010 |
| Tilgodehavender hos associerede virksomheder | | 467.746 | 449.708 |
| Andre tilgodehavender | | 14.079 | 291.887 |
| Tilgodehavender | | 481.825 | 741.595 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | | 6.961.856 | 7.018.850 |
| Værdipapirer og kapitalandele | | 6.961.856 | 7.018.850 |
| Likvide beholdninger | | 205.361 | 38.442 |
| Omsætningsaktiver | | 7.649.042 | 7.798.887 |
| Aktiver | | 10.372.754 | 10.527.897 |

Passiver

| | Note | 2019/20 kr. | 2018/19 kr. |
|--|------|-------------------|-------------------|
| Virksomhedskapital | | 50.000 | 50.000 |
| Overført overskud eller underskud | | 10.179.976 | 10.119.459 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | | 113.000 | 250.000 |
| Egenkapital | | 10.342.976 | 10.419.459 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 29.150 | 58.300 |
| Skyldig skat | | 628 | 50.138 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 29.778 | 108.438 |
| Gældsforpligtelser | | 29.778 | 108.438 |
| Passiver | | 10.372.754 | 10.527.897 |

Eventualforpligtelser

5

Egenkapitalopgørelse for 2019/20

| | Virksomheds- kapital kr. | Overført overskud eller underskud kr. | Forslag til udbytte for regnskabsåret kr. | I alt kr. |
|---------------------------------|--------------------------------|--|--|-------------------|
| Egenkapital primo | 50.000 | 10.119.459 | 250.000 | 10.419.459 |
| Udbetalt ordinært udbytte | 0 | 0 | (250.000) | (250.000) |
| Udbetalt ekstraordinært udbytte | 0 | (125.000) | 0 | (125.000) |
| Årets resultat | 0 | 185.517 | 113.000 | 298.517 |
| Egenkapital ultimo | 50.000 | 10.179.976 | 113.000 | 10.342.976 |

Noter

1 Andre finansielle indtægter

| | 2019/20 | 2018/19 |
|--|----------------|----------------|
| | kr. | kr. |
| Finansielle indtægter fra associerede virksomheder | 18.038 | 17.296 |
| Renteindtægter i øvrigt | 15.419 | 44.167 |
| Dagsværdireguleringer | 351.836 | 312.100 |
| Øvrige finansielle indtægter | 53.878 | 49.104 |
| | 439.171 | 422.667 |

2 Andre finansielle omkostninger

| | 2019/20 | 2018/19 |
|---------------------------------|----------------|----------------|
| | kr. | kr. |
| Renteomkostninger i øvrigt | 1.194 | 5.424 |
| Dagsværdireguleringer | 522.884 | 146.147 |
| Øvrige finansielle omkostninger | 26.738 | 23.163 |
| | 550.816 | 174.734 |

3 Skat af årets resultat

| | 2019/20 | 2018/19 |
|-------------|----------|---------------|
| | kr. | kr. |
| Aktuel skat | 0 | 46.530 |
| | 0 | 46.530 |

4 Finansielle aktiver

| | Kapitalandele i associerede virksomheder kr. |
|-------------------------------------|---|
| Kostpris primo | 8.792.893 |
| Kostpris ultimo | 8.792.893 |
| Nedskrivninger primo | (6.063.883) |
| Andel af årets resultat | 437.562 |
| Udbytte | (442.860) |
| Nedskrivninger ultimo | (6.069.181) |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 2.723.712 |

| Kapitalandele i associerede virksomheder | Hjemsted | Retsform | Ejerandel % | Egenkapital kr. | Resultat kr. |
|---|--------------------|----------|----------------|--------------------|-----------------|
| Bergsøe 2 Holding A/S | Lyngby- Taarbæk | A/S | 14,3 | 19.004.806 | 3.001.849 |

5 Eventualforpligtelser

Nordstrand Holding ApS, CVR-nr. 39 07 67 72 og Hambros Holding A/S, CVR-nr. 39 07 67 64 hæfter solidarisk for den samlede forpligtelse ved den skattefri spaltning af Black Gate Holding ApS, CVR-nr. 38 96 66 26.

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.

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

Andre eksterne omkostninger

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

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. Ekstraordinære udbytter vedtaget i regnskabsåret indregnes direkte på egenkapitalen ved udlodning og vises som en særskilt post i ledelsens forslag til resultatdisponering.

Andre finansielle forpligtelser

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

Skyldig og tilgodehavende skat

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