

New Nordic FinCo Holding A/S

Hjemstedsadresse: Købmagergade 22, 1150 København K

CVR-nummer 39 26 76 08

Årsrapport 2019

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2019

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 17. september 2020

Martin Juul Møller
dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4
Regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter til årsregnskabet	11

Selskabsoplysninger

Selskabet	New Nordic FinCo Holding A/S Købmagergade 22 1150 København K Hjemstedskommune: København
Bestyrelse	Anders Martin Hansen (formand) Peter Brink Madsen (næstformand) Nicolai Borch Hansen
Direktion	Nicolai Borch Hansen
Revision	Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s Kongevejen 3 3000 Helsingør
Regnskabsår	1. januar - 31. december

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter har været at investere i og udvikle virksomheder i den finansielle sektor samt hermed beslægtet virksomhed.

Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets tilgodehavende overfor tilknyttet selskab, 21mEUR, er i regnskabsåret nedskrevet til EUR 0. Ultimativt ejerselskab, Firmainvest A/S, har afgivet hensigtserklæring om at tilføre likviditet i form af lån eller kapitaltilskud, så selskabet kan indfri dets forpligtelser i takt med at de forfalder. Hensigtserklæringen løber frem til 31. december 2020.

Som en følge af ovenstående pantsikkerheder og pantets samlede værdi pr. 31/12/2019 overholder selskabet pr. statusdagen såvel som på regnskabsafslæggelsestidspunktet alle covenants for obligationsgælden.

Ledelsen har på den baggrund aflagt årsrapporten efter principper for going concern.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Spredningen af covid-19 har i foråret 2020 allerede fået stor effekt på verdensøkonomien og hvor stor effekt pandemien får i det længere perspektiv er svært at bedømme. Det er ledelsens vurdering, at efterspørgsel på koncernens væsentligste aktivitet, salg af el, ikke bliver væsentligt berørt. New Nordic FinCo Holding A/S og koncernselskaber følger situationen kontinuerligt og har beredskab til at tilpasse aktiviteten for, så langt det er muligt at minimere de negative konsekvenser for selskabet.

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2019 for New Nordic FinCo Holding A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K, den 17. september 2020.

Direktion

Nicolai Borch Hansen

Bestyrelse

Anders Martin Hansen
formand

Peter Brink Madsen
næstformand

Nicolai Borch Hansen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i New Nordic FinCo Holding A/S:

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for New Nordic FinCo Holding A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019, der omfatter resultatopgørelse, balance 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. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 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.

Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at der er væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Vi henviser til note 8 i regnskabet, hvoraf fremgår, at selskabets fortsatte drift er afhængig af ultimativt ejerselskabs mulighed for at honorere afgivne hensigtserklæring. Det er ledelsens vurdering, at den nødvendige løbende finansiering opnås, hvorfor årsregnskabet i overensstemmelse hermed er udarbejdet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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 væsentlig 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.

Helsingør, den 17. september 2020

Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s

Kongevejen 3, 3000 Helsingør - CVR nummer 33 24 17 63

Jesper Fenger Smidt
statsautoriseret revisor
mne31476

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for New Nordic FinCo Holding A/S for 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder. Herudover har ledelsen valgt at følge visse af reglerne fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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.

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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Årsrapporten aflægges i EUR med omregningskurs 7,45.

Regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjenesten

Bruttofortjenesten indeholder årets nettoomsætning fratrukket hertil direkte omkostninger samt andre eksterne omkostninger. Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget. Direkte omkostninger omfatter omkostninger der er medgået til at opnå årets omsætning.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Finansielle poster

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

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 på egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster direkte på egenkapitalen. Selskabsskat indregnes i balancen under "Skyldig selskabsskat" eller "Tilgodehavende selskabsskat".

Selskabet er sambeskattet med et koncernselskab. Blue Cover ApS fungerer som administrationselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen med moderselskabet fordeles på såvel overskud- som underskudsgivende virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2019	2018
	EUR	EUR
Bruttofortjeneste	-48.453	-786.017
1 Personaleomkostninger	87.250	87.250
Resultat af primær drift	-135.703	-873.267
2 Finansielle indtægter	2.167.360	1.108.756
3 Finansielle omkostninger	23.560.033	1.910.797
Resultat før skat	-21.528.376	-1.675.308
4 Skat af årets resultat	773.194	-612.000
Årets resultat	-22.301.570	-1.063.308
Resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført til overført resultat	-22.301.570	-1.063.308
Disponeret	-22.301.570	-1.063.308

Balance 31. december

Aktiver

Note	2019	2018
	EUR	EUR
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	4.607.163	23.665.730
Udskudt skatteaktiv	0	612.000
Tilgodehavender	4.607.163	24.277.730
Likvide beholdninger	77	0
Omsætningsaktiver	4.607.240	24.277.730
Aktiver i alt	4.607.240	24.277.730

Balance 31. december

Passiver

Note	2019	2018
	EUR	EUR
Selskabskapital	67.132	67.132
Overført resultat	-23.364.878	-1.063.308
5 Egenkapital	-23.297.746	-996.176
6 Anden gæld, der er optaget ved udstedelse af obligationer	23.000.000	23.000.000
Langfristet gæld	23.000.000	23.000.000
Kreditinstitutter i øvrigt	0	3.597
Leverandører af varer og tjenesteydelser	0	222.778
Gæld til tilknyttede virksomheder	4.457.814	1.863.836
4 Skyldig selskabsskat	161.194	0
Anden gæld	285.978	183.695
Kortfristet gæld	4.904.986	2.273.906
Gæld i alt	27.904.986	25.273.906
Passiver i alt	4.607.240	24.277.730
7 Oplysning om eventualaktiver		
8 Fortsat drift		
9 Eventualforpligtelser		

Noter til årsregnskabet

	2019	2018	
	EUR	EUR	
1 Personaleomkostninger			
Lønninger og gager	87.250	87.250	
Personaleomkostninger i alt	87.250	87.250	
Gennemsnitligt antal medarbejdere	1	1	
2 Finansielle indtægter			
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	2.167.360	1.108.756	
	2.167.360	1.108.756	
3 Finansielle omkostninger			
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	21.227.994	15.461	
Renteomkostninger i øvrigt	2.332.039	1.895.336	
	23.560.033	1.910.797	
4 Skat af årets resultat			
Aktuel skat af årets resultat	161.194	0	
Ændring i hensættelse til udskudt skat	612.000	-612.000	
	773.194	-612.000	
5 Egenkapital			
	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte
Egenkapital 1. januar	67.132	-1.063.308	0
Årets resultat	0	-22.301.570	0
Egenkapital 31. december	67.132	-23.364.878	0

Noter til årsregnskabet

	2019	2018
	EUR	EUR
6 Anden gæld, der er optaget ved udstedelse af obligationer		
Forfald efter 5 år	0	0
Forfald 1-5 år	23.000.000	23.000.000
Forfald inden 1 år	0	0
	23.000.000	23.000.000

7 Oplysning om eventualaktiver

Selskabet har en negativ udskudt indkomst på ca. 0,2mEUR som er opstået i sambeskatning med bl.a Blue Cover ApS, og kan således anvendes i den fremtidige indtjening i de sambeskattede selskaber..

8 Fortsat drift

Selskabets tilgodehavende overfor tilknyttet selskab, 21mEUR, er i regnskabsåret nedskrevet til EUR 0. Ultimativt ejerselskab, Firmainvest A/S, har afgivet hensigtserklæring om, at tilføre likviditet i form af lån eller kapitaltilskud, så selskabet kan indfri dets forpligtelser i takt med at de forfalder. Hensigtserklæringen løber frem til 31. december 2020.

Som en følge af ovenstående pantsikkerheder og pantets samlede værdi pr. 31/12/2019 overholder selskabet pr. statusdagen såvel som på regnskabsafslæggelsestidspunktet alle covenants for obligationsgælden.

Ledelsen har på den baggrund aflagt årsrapporten efter principper for going concern.

9 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Blue Cover ApS som administrationselskab samt med øvrige danske tilknyttede virksomheder. Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af kildeskatter og selskabsskatter.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Nicolai Borcher Hansen

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-537674379967
Tidspunkt for underskrift: 17-09-2020 kl.: 13:46:55
Underskrevet med NemID

Nicolai Borcher Hansen

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-537674379967
Tidspunkt for underskrift: 17-09-2020 kl.: 13:46:55
Underskrevet med NemID

Anders Martin Hansen

Som Bestyrelsesformand NEM ID
PID: 9208-2002-2-659559194580
Tidspunkt for underskrift: 17-09-2020 kl.: 10:37:22
Underskrevet med NemID

Peter Brink Madsen

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-567860481457
Tidspunkt for underskrift: 17-09-2020 kl.: 10:36:56
Underskrevet med NemID

Jesper Smidt

Som Revisor NEM ID
RID: 1287500629677
Tidspunkt for underskrift: 17-09-2020 kl.: 14:54:22
Underskrevet med NemID

Martin Juul Møller

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-019831523830
Tidspunkt for underskrift: 17-09-2020 kl.: 16:53:27
Underskrevet med NemID

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.

This document has esignatur Agreement-ID: 2d676bfexkS240563526