



## Nordiqus Sortemosevej 15 ApS

c/o CEJ Ejendomsadministrations A/S  
Meldahls­gade 5, 1.  
1613 København V

CVR-nr. 42040126

## Årsrapport for 2023

3. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 21-05-2023

---

Dirigent

## Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Virksomhedsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Egenkapitalopgørelse	14
Noter	15

## **Ledelsespåtegning**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-01-2023 - 31-12-2023 for Nordiqus Sortemosevej 15 ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31-12-2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2023 - 31-12-2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 21-05-2023

### **Direktion**

Jenny Hanna Elisabeth Rehn  
Direktør

Jacob Smergel-Krog  
Direktør

Søren Ronni Salby  
Direktør

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

### Til kapitalejerne i Nordiqus Sortemosevej 15 ApS

#### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Nordiqus Sortemosevej 15 ApS for regnskabsåret 01-01-2023 - 31-12-2023, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af Nordiqus Sortemosevej 15 ApS aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31-12-2023, samt af resultatet af Nordiqus Sortemosevej 15 ApS aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2023 - 31-12-2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

#### Uafhængighed

Vi er uafhængige af Nordiqus Sortemosevej 15 ApS i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres 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.

#### 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 Nordiqus Sortemosevej 15 ApS 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 Nordiqus Sortemosevej 15 ApS, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

#### Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- \* Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- \* Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af Nordiqus Sortemosevej 15 ApS interne kontrol.

- \* Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- \* Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om Nordiqus Sortemosevej 15 ApS evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at Nordiqus Sortemosevej 15 ApS ikke længere kan fortsætte driften.
- \* Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

### 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 revision 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 revisionen 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 21-05-2023

### EY Godkendt Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 30700228

Kaare K. Lendorf  
Statsautoriseret revisor  
mne33819

## Nordiqus Sortemosevej 15 ApS

### Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	Nordiqus Sortemosevej 15 ApS c/o CEJ Ejendomsadministrations A/S Meldahlsgade 5, 1. 1613 København V
Telefon	33338282
E-mail	cej@cej.dk
CVR-nr.	42040126
Stiftelsesdato	18-01-2021
Regnskabsår	01-01-2023 - 31-12-2023
<b>Direktion</b>	Jenny Hanna Elisabeth Rehn , Direktør Jacob Smergel-Krog , Direktør Søren Ronni Salby , Direktør
<b>Revisor</b>	EY Godkendt Revisionspartnerselskab Dirch Passers Allé 36 2000 Frederiksberg
CVR-nr.	30700228

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at eje og investere i fast ejendom, ejendomsudvikling, udlejning af fast ejendom samt al virksomhed, som efter direktionens skøn er beslægtet hermed.

### Usikkerhed ved indregning eller måling

Investeringsejendomme måles til dagsværdi baseret på den afkastbaserede værdiansættelsesmodel. Værdiansættelsen er forbundet med væsentlige skøn omkring fremtidigt lejeniveau, driftsomkostninger, afkastkrav, samt andre forudsætninger. Som følge heraf har ledelsen udarbejdet en følsomhedsanalyse vedrørende ændret afkastkrav.

En ændring på +/- 0,25%-point i forrentningskravet betyder ca. -3,4/+3,7 mio. kr. i ændret markedsværdi.

Da selskabets formål er at investere i ejendomme, påvirkes selskabet af ændringer i ejendomsmarkedet, herunder det generelle renteniveau og økonomiske forhold.

Markedssituationen i ejendomssektoren er påvirket af usikkerhed, som følge af høj inflation, og stigende renter. Selskabets aktiviteter har dog ikke været væsentligt påvirket heraf.

Usikkerheden relateret til renter og afkast har skabt en forskel mellem køber og sælger i relation til salgspriser på ejendomme, hvilket afspejles i den lavere transaktionsvolumen i 2023.

Dette forhold er afspejlet i værdiansættelsen af selskabets ejendomme.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-01-2023 - 31-12-2023 udviser et resultat på kr. -2.260.396, og selskabets balance pr. 31-12-2023 udviser en balancesum på kr. 85.309.857, og en egenkapital på kr. 3.791.163.

Nordiqus Holding 2 AB har overfor selskabet afgivet støtteerklæring, hvori Nordiqus Holding 2 AB erklærer, gennem eventuelle nødvendige tilskud, at indstå for selskabets forpligtelser frem til og med 1. januar 2025, og dermed sikre datterselskabets fortsatte drift. På baggrund af denne støtteerklæring og med udgangspunkt i ledelsens vurdering af selskabets muligheder for fremtidig indtjening, er det ledelsens opfattelse, at selskabet kan fortsætte sin drift, hvorfor årsregnskabet er aflagt med fortsat drift for øje.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for Nordiqus Sortemosevej 15 ApS finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

### Generelt

Årsrapporten for Nordiqus Sortemosevej 15 ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

## Resultatopgørelsen

### Nettoomsætning

Virksomheden har valgt IAS 11/ IAS 18 som fortolkningsbidrag for indregning af omsætning.

Lejeindtægter omfatter opkrævet leje fra udlejning af ejendomme. Opkrævede bidrag til dækning af fællesomkostninger m.v. optages i balancen.

Nettoomsætning måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

### Bruttofortjeneste og -tab

I resultatopgørelsen er nettoomsætning og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost der enten benævnes bruttofortjeneste eller bruttotab.

### Ejendomsomkostninger

I ejendomsomkostninger indregnes omkostninger vedrørende udlejning af virksomhedens investeringsejendomme, herunder omkostninger til drift og vedligeholdelse af investeringsejendomme.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, ydelser på operationelle leasingkontrakter m.v.

### 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 m.v..

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Virksomheden indgår i sambeskatning med øvrige koncernvirksomheder. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrationsselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrationsselskabet.



## Anvendt regnskabspraksis

### Balancen

#### Investeringsejendomme

Investeringsejendom måles ved første indregning til kostpris. Efterfølgende måles investeringsejendom til dagsværdi, og årets værdiregulering indregnes i resultatopgørelsen under posten dagsværdiregulering af investeringsejendom. Dagsværdien opgøres på baggrund af de forventede fremtidige pengestrømme for investeringsejendom.

Som følge af målingen til dagsværdi foretages der ikke afskrivninger på investeringsejendomme.

#### Tilgodehavender

Virksomheden har valgt IAS 39 som fortolkningsbidrag.

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.

Tilgodehavender, hvor der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med virksomhedens risikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrate anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

#### Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

#### Likvider

Likvider omfatter bankindeståender.

#### Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

#### Selskabsskat

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 betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke afskrivningsberettiget goodwill og kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle bortset fra virksomhedsovertagelser er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have indvirkning på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være

## Anvendt regnskabspraksis

gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

### Gældsforpligtelser

Virksomheden har valgt IAS 11/ IAS 18 som fortolkningsbidrag.

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse 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, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden. I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

### Dagsværdi

Dagsværdiansættelsen tager udgangspunkt i det primære marked. Hvis et primært marked ikke eksisterer, tages udgangspunkt i det mest fordelagtige marked, som er det marked, der maksimerer prisen på aktivet eller forpligtelsen fratrukket transaktions- og/eller transportomkostninger.

Alle aktiver og forpligtelser, som måles til dagsværdi, eller hvor dagsværdien oplyses, er kategoriseret efter dagsværdihierarkiet, som er beskrevet nedenfor:

Niveau 1: Værdi opgjort ud fra dagsværdien på tilsvarende aktiver/forpligtelser på et velfungerende marked.

Niveau 2: Værdien opgjort ud fra anerkendte værdiansættelsesmetoder på baggrund af observerbare markedsinformationer.

Niveau 3: Værdi opgjort ud fra anerkendte værdiansættelsesmetoder, og rimelige skøn foretages på baggrund af ikke-observerbare markedsinformationer.

Hvis det ikke er muligt at opgøre en pålidelig dagsværdi efter ovenstående niveauer, måles aktivet eller forpligtelsen til kostprisen.

## Resultatopgørelse

	Note	2023 kr.	2022 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>3.712.168</b>	<b>3.605.773</b>
Dagsværdireguleringer af investeringsejendomme		-3.712.359	4.959.349
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-191</b>	<b>8.565.122</b>
Finansielle indtægter		119.616	0
Finansielle omkostninger	2	-3.017.421	-1.268.198
<b>Resultat før skat</b>		<b>-2.897.996</b>	<b>7.296.924</b>
Skat af årets resultat	3	637.600	-1.606.348
<b>Årets resultat</b>		<b>-2.260.396</b>	<b>5.690.576</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		-2.260.396	5.690.576
<b>Resultatdisponering</b>		<b>-2.260.396</b>	<b>5.690.576</b>

Balance 31. december 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
<b>Aktiver</b>			
Investeringsejendomme		83.869.335	87.581.694
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	4, 5	<b>83.869.335</b>	<b>87.581.694</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>83.869.335</b>	<b>87.581.694</b>
Tilgodehavende selskabsskat		475.429	145.461
Andre tilgodehavender		95.038	44.699
Periodeafgrænsningsposter		1.155	111.069
<b>Tilgodehavender</b>		<b>571.622</b>	<b>301.229</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>868.900</b>	<b>108.150</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>1.440.522</b>	<b>409.379</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>85.309.857</b>	<b>87.991.073</b>

Balance 31. december 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		40.000	40.000
Overført resultat		3.751.163	6.011.559
<b>Egenkapital i alt</b>		<b>3.791.163</b>	<b>6.051.559</b>
Hensættelser til udskudt skat		1.972.066	2.128.033
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b>1.972.066</b>	<b>2.128.033</b>
Gæld til realkreditinstitutter		0	36.367.415
Deposita		2.423.655	2.259.359
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	6	<b>2.423.655</b>	<b>38.626.774</b>
Gæld til realkreditinstitutter		0	2.286.745
Leverandører af varer og tjenesteydelser		37.699	152.787
Gæld til tilknyttede virksomheder		77.055.251	38.716.514
Anden gæld		30.023	28.661
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>77.122.973</b>	<b>41.184.707</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>79.546.628</b>	<b>79.811.481</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>85.309.857</b>	<b>87.991.073</b>
Personaleomkostninger	1		
Eventualforpligtelser	7		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	8		
Nærtstående parter	9		

## Egenkapitalopgørelse

	<b>Virksomheds kapital</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>I alt</b>
Egenkapital 01-01-2023	40.000	6.011.559	6.051.559
Årets resultat	0	-2.260.396	-2.260.396
<b>Egenkapital 31-12-2023</b>	<b>40.000</b>	<b>3.751.163</b>	<b>3.791.163</b>

## Noter

### 1. Personaleomkostninger

Virksomheden har ingen ansatte.

### 2. Finansielle omkostninger

	2023	2022
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	1.277.377	771.516
Andre finansielle omkostninger	1.740.044	496.682
	<b>3.017.421</b>	<b>1.268.198</b>

### 3. Skat af årets resultat

Beregnet skat	481.633	145.461
Regulering udskudt skat	155.967	-1.751.809
	<b>637.600</b>	<b>-1.606.348</b>

### 4. Materielle anlægsaktiver

	2023
<b>Investeringsejendomme</b>	
Kostpris primo	83.915.657
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>83.915.657</b>
Dagsværdireguleringer primo	3.666.037
Værdiregulering investeringsejendom	-3.712.359
<b>Dagsværdireguleringer ultimo</b>	<b>-46.322</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>83.869.335</b>

### 5. Investeringsejendomme

Virksomheden foretager investering i udlejningsejendomme. Selskabets investeringsejendomme måles til dagsværdi efter dagsværdihierarkiet niveau 3.

Investeringsejendomme indregnes til dagsværdi med værdiregulering over resultatopgørelsen, jf. reglerne i årsregnskabslovens § 38.

Værdiansættelse af investeringsejendommen er baseret på en ekstern mæglers vurdering ud fra en afkastbaseret model.

Dagsværdi af investeringsejendommen er baseret på forudsætningerne og forventningerne om fremtiden. Der knytter sig således en række usikkerheder til værdiansættelsen, herunder udvikling på ejendomsmarkedet og fremdige cash-flow.

#### De væsentlige forudsætninger for den opgjorte dagsværdi

Afkastkrav: 5,63%

Lejeindtægter: 967 kr. pr. kvm.

Driftsomkostninger: 50 kr. pr. kvm.

#### Følsomhedsanalyse

Ved værdiansættelsen er anvendt et forrentningskrav på 5,63% (5,0% 2022). En ændring på +/- 0,25%-point i forrentningskravet betyder ca. -3,4 /+3,7 mio. kr. i ændret markedsværdi.

Selskabets investeringsejendomme består af en erhvervsjendom på 5.013 m2 beliggende i Allerød.

## Noter

Det er virksomhedens vurdering, at den eksterne mægleres vurdering er det bedste udtryk for ejendommenes værdi pr. 31. december 2023.

### 6. Langfristede gældsforpligtelser

Af de langfristede gældsforpligtelser forfalder 0 kr. senere end 5 år fra balancedagen.

### 7. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med modervirksomheden Nordiqus Denmark Holding ApS, som administrationselskab og hæfter solidarisk for betaling af selskabsskat fra og med 22. november 2023 samt for kildeskat på renter, royalties og udbytter, som forfalder til betaling. Forinden var selskabet sambeskattet med SBB Danmark ApS.

### 8. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Virksomheden har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver pr. 31. december 2023.

### 9. Nærtstående parter

#### Oplysning om koncernregnskaber

<u>Modervirksomhed</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Rekvirering af modervirksomhedens koncernregnskab</u>
Nordiqus Holding 2 AB	Stockholm, Sverige	Nordiqus Holding 2 AB , 40429 Göteborg, Sverige



# PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

## JENNY HANNA ELISABETH REHN

Director

På vegne af: Nordiqus

Serienummer: 9cf70fcbeb2d9f[...]cee800f4491ff

IP: 178.174.xxx.xxx

2024-05-22 14:53:44 UTC



## Jacob Smergel-Krog

Director

På vegne af: RUBIK Properties

Serienummer: 455afeb0-017a-4b4a-af5d-5d5903a60f71

IP: 87.54.xxx.xxx

2024-05-22 15:45:09 UTC



## Søren Ronni Salby

Director

På vegne af: RUBIK Properties

Serienummer: f96503af-5e94-49ab-8e86-c4d288f628e8

IP: 2.111.xxx.xxx

2024-05-22 20:13:45 UTC



## Kaare Kristensen Lendorf

EY Godkendt Revisionspartnerselskab CVR: 30700228

Statsaut. revisor

På vegne af: EY Godkendt Revisionspartnerselskab

Serienummer: 8eede778-219e-4dd7-8652-c0d59bb93611

IP: 165.225.xxx.xxx

2024-05-23 10:27:08 UTC



Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

### Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: **https://penneo.com/validator**