

NG18 Holding ApS

Leopardvej 6, A

2610 Rødovre

CVR-nr. 39423553

Årsrapport 2020/21

4. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 24. september 2021

Martin Isbrandt Christiansen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | |
|---|----|
| Ledespåtegning | 3 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet | 4 |
| Virksomhedsoplysninger | 5 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| Anvendt regnskabspraksis | 7 |
| Resultatopgørelse | 10 |
| Balance | 11 |
| Egenkapitalopgørelse | 13 |
| Noter | 14 |

NG18 Holding ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 for NG18 Holding 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. 30. juni 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rødovre, den 24. september 2021

Direktion

Martin Isbrandt Christiansen
Direktør

NG18 Holding ApS

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i NG18 Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for NG18 Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven, de internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jyllinge, den 24. september 2021

JP Management Holding ApS

CVR-nr. 25709888

John Petersson
Statsautoriseret revisor
mne29420

NG18 Holding ApS

Virksomhedsoplysninger

| | |
|---------------------------------|---|
| Virksomheden | NG18 Holding ApS Leopardvej 6, A 2610 Rødovre |
| CVR-nr. | 39423553 |
| Stiftelsesdato | 14. marts 2018 |
| Hjemsted | Rødovre |
| Regnskabsår | 1. juli 2020 - 30. juni 2021 |
| Direktion | Martin Isbrandt Christiansen, Direktør |
| Tilknyttede virksomheder | Hvidovrevej 15 ApS |
| Associerede virksomheder | Order Group Holding ApS Hvidovrevej 17 ApS |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i besidde kapitalandele og anden i forbindelse hermed stående virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 udviser et resultat på kr. 1.225.113, og selskabets balance pr. 30. juni 2021 udviser en balancesum på kr. 4.931.014, og en egenkapital på kr. 2.836.746.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for NG18 Holding ApS for 2020/21 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Anvendt regnskabspraksis

Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Indtægter fra kapitalandele omfatter den forholdsmæssige andel af resultatet efter skat samt eventuel regulering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

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 godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

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.

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, det vurderes uerholdeligt.

Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den tilknyttede og associerede virksomheds underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder vises som reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i egenkapitalen i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital

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

Udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

Anden gæld

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

| | Note | 2020/21 kr. | 2019/20 kr. |
|--|------|------------------|----------------|
| Bruttotab | | -2.002 | -2.062 |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder | | 1.239.641 | 519.327 |
| Finansielle omkostninger | 1 | -16.624 | -259 |
| Resultat før skat | | 1.221.014 | 517.007 |
| Skat af årets resultat | | 4.098 | 511 |
| Årets resultat | | 1.225.112 | 517.518 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen | | 113.000 | 110.600 |
| Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | | -160.359 | 211.327 |
| Overført resultat | | 1.272.471 | 195.591 |
| Resultatdisponering | | 1.225.112 | 517.518 |

Balance 30. juni 2021

| | Note | 2021 kr. | 2020 kr. |
|--|------|------------------|------------------|
| Aktiver | | | |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 2, 3 | 248.948 | 112.543 |
| Kapitalandele i associerede virksomheder | 3, 4 | 2.570.667 | 1.647.431 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 5 | 1.261.234 | 1.672.796 |
| Tilgodehavender hos associerede virksomheder | 6 | 670.000 | 0 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 4.750.849 | 3.432.770 |
| Anlægsaktiver | | 4.750.849 | 3.432.770 |
| Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder | | 54.962 | 34.254 |
| Andre tilgodehavender | | 20.000 | 0 |
| Tilgodehavender | | 74.962 | 34.254 |
| Likvide beholdninger | | 105.203 | 126.618 |
| Omsætningsaktiver | | 180.165 | 160.872 |
| Aktiver | | 4.931.014 | 3.593.642 |

Balance 30. juni 2021

| | Note | 2021 kr. | 2020 kr. |
|--|------|------------------|------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 50.000 | 50.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | 589.154 | 749.513 |
| Overført resultat | | 2.084.592 | 812.121 |
| Udbytte for regnskabsåret | | 113.000 | 110.600 |
| Egenkapital | | 2.836.746 | 1.722.234 |
| Selskabsskat | | 50.881 | 33.743 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 7 | 50.881 | 33.743 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 2.000 | 2.000 |
| Anden gæld | | 70.000 | 481.562 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | | 1.971.387 | 1.354.104 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 2.043.387 | 1.837.666 |
| Gældsforpligtelser | | 2.094.268 | 1.871.409 |
| Passiver | | 4.931.014 | 3.593.642 |
| Eventualforpligtelser | 8 | | |
| Sikkerhedsstillelser og pantsætninger | 9 | | |

NG18 Holding ApS

Egenkapitalopgørelsen

| | Virksomheds kapital | Reserve for netto opskrivning efter indre værdi metode | Overført resultat | Udbytte for regnskabs- året | I alt |
|----------------------------------|------------------------|---|----------------------|-----------------------------------|------------------|
| Egenkapital 1. juli 2020 | 50.000 | 749.513 | 812.121 | 110.600 | 1.722.234 |
| Betalt udbytte | 0 | 0 | 0 | -110.600 | -110.600 |
| Årets resultat | 0 | -160.359 | 1.272.471 | 113.000 | 1.225.112 |
| Egenkapital 30. juni 2021 | 50.000 | 589.154 | 2.084.592 | 113.000 | 2.836.746 |

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

Noter

| | 2020/21 | 2019/20 |
|--|----------------|----------------|
| 1. Finansielle omkostninger | | |
| Andre finansielle omkostninger | 16.624 | 259 |
| | 16.624 | 259 |
| 2. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | |
| Kostpris primo | 28.000 | 0 |
| Tilgang i årets løb | 0 | 40.000 |
| Afgang i årets løb | 0 | -12.000 |
| Kostpris ultimo | 28.000 | 28.000 |
| Opskrivninger primo | 84.543 | 0 |
| Anden regulering | 0 | -469 |
| Årets resultat | 136.405 | 85.012 |
| Opskrivninger ultimo | 220.948 | 84.543 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 248.948 | 112.543 |

3. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder*Tilknyttede virksomheder*

| Navn | Hjemsted | Ejerandel i % |
|--------------------|----------|---------------|
| Hvidovrevej 15 ApS | Rødovre | 70,00 |

Associerede virksomheder

| Navn | Hjemsted | Ejerandel i % |
|-------------------------|----------|---------------|
| Order Group Holding ApS | Roskilde | 33,33 |
| Hvidovrevej 17 ApS | Rødovre | 50,00 |

Noter

| | 2020/21 | 2019/20 | |
|--|-------------------------------|----------------------------------|-------------------------------|
| 4. Kapitalandele i associerede virksomheder | | | |
| Kostpris primo | 782.461 | 782.461 | |
| Tilgang i årets løb | 20.000 | 0 | |
| Kostpris ultimo | 802.461 | 782.461 | |
| Opskrivninger primo | 864.970 | 538.655 | |
| Årets resultat | 1.103.236 | 434.315 | |
| Modtaget udbytte | -200.000 | -108.000 | |
| Opskrivninger ultimo | 1.768.206 | 864.970 | |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 2.570.667 | 1.647.431 | |
| <i>Årets resultat kan specificeres således:</i> | | | |
| Andel af årets resultat | 1.103.236 | 434.315 | |
| | 1.103.236 | 434.315 | |
| <i>Regnskabsmæssig værdi sammensætter sig således:</i> | | | |
| Andel af regnskabsmæssig indre værdi | 2.570.667 | 1.647.431 | |
| | 2.570.667 | 1.647.431 | |
| 5. Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | | |
| Udlån, Hvidovrevej 15 ApS | 1.261.234 | 1.672.796 | |
| | 1.261.234 | 1.672.796 | |
| 6. Tilgodehavender hos associerede virksomheder | | | |
| Udlån, Hvidovrevej 17 ApS | 670.000 | 0 | |
| | 670.000 | 0 | |
| 7. Langfristede gældsforpligtelser | | | |
| | Forfald efter 1 år | Forfald indenfor 1 år | Forfald efter 5 år |
| Selskabsskat | 50.881 | 0 | 0 |
| | 50.881 | 0 | 0 |
| 8. Eventualforpligtelser | | | |
| Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen. | | | |
| 9. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger | | | |
| Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen. | | | |

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.”

Martin Isbrandt Christiansen

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-111185787340

IP: 212.98.xxx.xxx

2021-09-24 12:44:11 UTC

NEM ID 

John Petersson

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:25709888-RID:41939062

IP: 212.130.xxx.xxx

2021-09-24 12:47:34 UTC

NEM ID 

Martin Isbrandt Christiansen

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-111185787340

IP: 77.241.xxx.xxx

2021-09-24 14:45:16 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 700FA-TYIKQ-ENT7C-0YOL4-6ELJW-08D52

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 tidsstemplet 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/validate>