

NG18 Holding ApS

Leopardvej 6, A

2610 Rødovre

CVR-nr. 39423553

Årsrapport 2021/22

5. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 8. november 2022

Martin Isbrandt Christiansen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | |
|---|----|
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 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 2021 - 30. juni 2022 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022.

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 8. november 2022

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 2021 - 30. juni 2022 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 og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

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.

København, den 8. november 2022

HARBOE CONSULT ApS - GODKENDT REVISIONSVIRKSOMHED

CVR-nr. 35649417

John Petersson
Statsautoriseret revisor
mne29420

NG18 Holding ApS

Virksomhedsoplysninger

| | |
|--------------------------|---|
| Virksomheden | NG18 Holding ApS Leopardvej 6, A 2610 Rødovre |
| E-mail | mc@ordergroup.dk |
| CVR-nr. | 39423553 |
| Stiftelsesdato | 14. marts 2018 |
| Hjemsted | Rødovre |
| Regnskabsår | 1. juli 2021 - 30. juni 2022 |
| Direktion | Martin Isbrandt Christiansen, Direktør |
| Kapitalinteresser | Order Group Holding ApS Hvidovrevej 15 ApS Hvidovrevej 17 ApS |
| Revisor | HARBOE CONSULT ApS - GODKENDT REVISIONSVIRKSOMHED Grønningen 17, st.th 1270 København K |
| CVR-nr. | 35649417 |

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 2021 - 30. juni 2022 udviser et resultat på kr. 831.406, og selskabets balance pr. 30. juni 2022 udviser en balancesum på kr. 5.633.560, og en egenkapital på kr. 3.555.152.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for NG18 Holding ApS for 2021/22 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Der er foretaget reklassifikation af selskabets kapitalandele i og tilgodehavender hos associerede virksomheder til kapitalinteresser og tilgodehavender hos kapitalinteresser. Bortset herfra er den anvendte regnskabspraksis 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, associerede virksomheder og kapitalinteresser

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 virksomheder og kapitalinteresser

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser 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 virksomhed og kapitalinteressens underbalance.

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

Virksomheden har valgt at anse indre værdis metode som målegrundlag

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 | 2021/22 kr. | 2020/21 kr. |
|--|------|----------------|------------------|
| Bruttotab | | -2.004 | -2.002 |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser | | 1.022.152 | 1.239.641 |
| Finansielle omkostninger | 1 | -216.784 | -16.624 |
| Resultat før skat | | 803.365 | 1.221.014 |
| Skat af årets resultat | | 28.041 | 4.098 |
| Årets resultat | | 831.406 | 1.225.112 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen | | 114.400 | 113.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | | 124.707 | -160.359 |
| Overført resultat | | 592.299 | 1.272.471 |
| Resultatdisponering | | 831.406 | 1.225.112 |

Balance 30. juni 2022

| | Note | 2022 kr. | 2021 kr. |
|--|------|------------------|------------------|
| Aktiver | | | |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 2, 3 | 0 | 248.948 |
| Kapitalinteresser | 3, 4 | 2.322.322 | 2.570.667 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 5 | 0 | 1.261.234 |
| Tilgodehavender hos kapitalinteresser | 6 | 1.931.234 | 670.000 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 4.253.556 | 4.750.849 |
| Anlægsaktiver | | 4.253.556 | 4.750.849 |
| Tilgodehavender hos kapitalinteresser | | 700.000 | 0 |
| Udskudte skatteaktiver | | 16.571 | 0 |
| Tilgodehavende selskabsskat | | 1.948 | 0 |
| Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder | | 14.770 | 54.962 |
| Andre tilgodehavender | | 42.000 | 20.000 |
| Tilgodehavender | | 775.289 | 74.962 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | | 500.713 | 0 |
| Værdipapirer og kapitalandele | | 500.713 | 0 |
| Likvide beholdninger | | 104.002 | 105.203 |
| Omsætningsaktiver | | 1.380.004 | 180.165 |
| Aktiver | | 5.633.560 | 4.931.014 |

Balance 30. juni 2022

| | Note | 2022 kr. | 2021 kr. |
|--|------|------------------|------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 50.000 | 50.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | 713.861 | 589.154 |
| Overført resultat | | 2.676.891 | 2.084.592 |
| Udbytte for regnskabsåret | | 114.400 | 113.000 |
| Egenkapital | | 3.555.152 | 2.836.746 |
| Selskabsskat | | 0 | 50.881 |
| Langfristede gældsforpligtelser | | 0 | 50.881 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 2.000 | 2.000 |
| Anden gæld | | 75.668 | 70.000 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | | 2.000.740 | 1.971.387 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 2.078.408 | 2.043.387 |
| Gældsforpligtelser | | 2.078.408 | 2.094.268 |
| Passiver | | 5.633.560 | 4.931.014 |
| Eventualforpligtelser | 7 | | |
| Sikkerhedsstillelser og pantsætninger | 8 | | |

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 2021 | 50.000 | 589.154 | 2.084.592 | 113.000 | 2.836.746 |
| Betalt udbytte | 0 | 0 | 0 | -113.000 | -113.000 |
| Årets resultat | 0 | 124.707 | 592.299 | 114.400 | 831.406 |
| Egenkapital 30. juni 2022 | 50.000 | 713.861 | 2.676.891 | 114.400 | 3.555.152 |

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

Noter

| | 2021/22 | 2020/21 |
|---|----------------|----------------|
| 1. Finansielle omkostninger | | |
| Andre finansielle omkostninger | 216.783 | 16.624 |
| | 216.783 | 16.624 |
| 2. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | |
| Kostpris primo | 28.000 | 28.000 |
| Afgang i årets løb | -12.000 | 0 |
| Overførsler i året til andre poster | -16.000 | 0 |
| Kostpris ultimo | 0 | 28.000 |
| Opskrivninger primo | 220.948 | 84.543 |
| Årets resultat | 27.889 | 136.405 |
| Tilbageførsel af opskrivninger på afhændede aktiver | -106.644 | 0 |
| Overførsler i året til andre poster | -142.193 | 0 |
| Opskrivninger ultimo | 0 | 220.948 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 0 | 248.948 |

3. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser*Tilknyttede virksomheder*

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

Kapitalinteresser

| Navn | Hjemsted | Ejerandel i % |
|-------------------------|----------|---------------|
| Order Group Holding ApS | Roskilde | 33,33 |
| Hvidovrevej 15 ApS | Rødovre | 40,00 |
| Hvidovrevej 17 ApS | Rødovre | 25,00 |

Noter

| | 2021/22 | 2020/21 |
|---|------------------|------------------|
| 4. Kapitalinteresser | | |
| Kostpris primo | 802.461 | 782.461 |
| Tilgang i årets løb | 0 | 20.000 |
| Afgang i årets løb | -10.000 | 0 |
| Overførsler i året til andre poster | 16.000 | 0 |
| Kostpris ultimo | 808.461 | 802.461 |
| | | |
| Opskrivninger primo | 1.768.206 | 864.970 |
| Årets resultat | 994.264 | 1.103.236 |
| Overførsel og Tilbageførsel af opskrivninger på afhændede aktiver | 151.391 | 0 |
| Modtaget udbytte | -1.400.000 | -200.000 |
| Opskrivninger ultimo | 1.513.861 | 1.768.206 |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 2.322.322 | 2.570.667 |
| | | |
| 5. Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | |
| Udlån, Hvidovrevej 15 ApS | 0 | 1.261.234 |
| | 0 | 1.261.234 |
| | | |
| 6. Tilgodehavender hos kapitalinteresser | | |
| Udlån, Hvidovrevej 17 ApS | 670.000 | 670.000 |
| Udlån, Hvidovrevej 15 ApS | 1.261.234 | 0 |
| | 1.931.234 | 670.000 |

7. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

8. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.