

NRDGP ApS

Hammerensgade 6, st. th.
1267 København K

CVR-nr. 41 87 89 67

Årsrapport for perioden 24. november 2020 – 31. december 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
virksomhedens ordinære generalforsamling den

21. juni 2022

Matthew John Baker
dirigent

Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	5
Virksomhedsoplysninger	5
Beretning	6
Årsregnskab 24. november 2020 – 31. december 2021	7
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for NRDGP ApS for perioden 24. november 2020 – 31. december 2021.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for perioden 24. november 2020 – 31. december 2021.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 14. juni 2022
Direktion:

Jens Bisgaard-Frantzen

Bestyrelse:

Matthew John Baker
Formand

Jens Bisgaard-Frantzen

Tommy Thansky

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i NRDGP ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for NRDGP ApS for perioden 24. november 2020 – 31. december 2021, 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 virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 24. november 2020 – 31. december 2021 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".

Vi er uafhængige af virksomheden i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors 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.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis 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 virksomhedens 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 virksomheden, 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 regnskabsbrugere 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens 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 virksomhedens 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 virksomheden 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 bl.a. 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 14. juni 2022

KPMG

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 25 57 81 98

Henrik Y. Jensen
statsaut. revisor
mne35442

NRDGP ApS
Årsrapport 2020/21
CVR-nr. 41 87 89 67

Ledelsesberetning

Virksomhedsoplysninger

NRDGP ApS
Hammerensgade 6, st. th.
1267 København K

CVR-nr:	41 87 89 67
Stiftet:	24. november 2020
Hjemstedskommune:	København
Regnskabsperiode:	24. november 2020 – 31. december 2021

Bestyrelse

Matthew John Baker, Formand
Jens Bisgaard-Frantzen
Tommy Thansky

Direktion

Jens Bisgaard-Frantzen

Revision

KPMG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Dampfærgevej 28
2100 København Ø
CVR-nr. 25 57 81 98

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er formueforvaltning samt investering for egen regning.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for perioden 24. november 2020 - 31. december 2021 udviser et resultat på 294.803 kr., Virksomhedens balance pr. 31. december 2021 udviser en egenkapital på 334.803 kr..

Regnskabsåret er forløbet som forventet, og årets resultat anses for tilfredsstillende.

Det er virksomhedens første regnskabsår.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning der har væsentlig påvirkning på årsregnskabet.

Årsregnskab 24. november – 31. december

Resultatopgørelse

kr.	Note	24/11 2020- 31/12 2021
Bruttofortjeneste/-tab		<u>-5.821</u>
Resultat før finansielle poster		<u>-5.821</u>
Indtægter af andre værdipapirer og kapitalandele		352.215
Andre finansielle indtægter		149.407
Øvrige finansielle omkostninger	3	<u>-117.849</u>
Resultat før skat		377.952
Skat af årets resultat	4	<u>-83.149</u>
Periodens resultat		<u><u>294.803</u></u>
 Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		<u>294.803</u>
		<u><u>294.803</u></u>

Årsregnskab 24. november – 31. december

Balance

kr.	Note	31/12 2021
AKTIVER		
Anlægsaktiver		
Finansielle anlægsaktiver		
Andre værdipapirer og kapitalandele		<u>8.578.916</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>8.578.916</u>
Omsætningsaktiver		
Likvide beholdninger		<u>518.949</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>518.949</u>
AKTIVER I ALT		<u><u>9.097.865</u></u>

Årsregnskab 24. november – 31. december

Balance

kr.	Note	31/12 2021
PASSIVER		
Egenkapital		
Virksomhedskapital		40.000
Overført resultat		294.803
Egenkapital i alt		<u>334.803</u>
Gældsforpligtelser		
Kortfristede gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser		247.195
Gæld til tilknyttede virksomheder		8.432.718
Selskabsskat		83.149
		<u>8.763.062</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>8.763.062</u>
PASSIVER I ALT		<u><u>9.097.865</u></u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	2	
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.	5	

Årsregnskab 24. november – 31. december

Egenkapitalopgørelse

kr.

Egenkapital 24. november 2020

Overført via resultatdisponering

Egenkapital 31. december 2021

<u>Virksomheds kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
40.000	0	40.000
<u>0</u>	<u>294.803</u>	<u>294.803</u>
<u>40.000</u>	<u>294.803</u>	<u>334.803</u>

Årsregnskab 24. november – 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for NRDGP ApS for 2020/21 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg fra højere regnskabsklasser.

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste

Selskabet har under henvisning til årsregnskabslovens § 32 valgt udelukkende at præsentere bruttoresultat.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger i forbindelse med administration.

Indtægter af andre værdipapirer og kapitalandele

Indtægter af andre værdipapirer og kapitalandele omfatter realiserede kursgevinster og -tab fra andre værdipapirer og kapitalandele, der i balancen indregnes som finansielle anlægsaktiver eller omsætningsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta.

Skat af årets resultat

Årets skat består af årets aktuelle selskabsskat.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbunde virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Balance

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, måles til dagsværdi på balancedagen. Realiserede kursgevinster og -tab indregnes under finansielle indtægter og omkostninger i resultatopgørelsen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Årsregnskab 24. november – 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for korrektioner af skat vedrørende tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på baggrund af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt inden for overskuelig fremtid, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af 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 henholdsvis egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris ved anvendelse af den effektive rentes metode, så forskellen mellem kostprisen og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden sammen med rentekomkostninger.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris.

Årsregnskab 24. november – 31. december

Noter

	24/11 2020- 31/12 2021
kr.	
2 Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	0
3 Øvrige finansielle omkostninger	
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	116.625
Andre finansielle omkostninger	1.224
	117.849
4 Skat af årets resultat	
Årets aktuelle skat	83.149
	83.149
5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.	
Selskabet har afgivet investeringstilsagn overfor Nordics Residential Development Designated Activity Company på i alt 11.150 tkr. Der er ved regnskabsårets udløb gennemført investeringer for 6.125 tkr. svarende til 54,9%.	
Selskabet har afgivet investeringstilsagn overfor Nordics Residential Development II Designated Activity Company på i alt 2.975 tkr. Der er ved regnskabsårets udløb gennemført investeringer for 2.100 tkr. svarende til 70,6%.	