

NGAC ApS
Kronprinsessegade 50,5, 1306 København

CVR-nr. 21 21 12 81

Årsrapport

1. januar - 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 2. april 2019.



Judy Jakobsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	10

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for NGAC ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 12. februar 2019

Direktion

Alis Caspersen

Bestyrelse

Alis Caspersen

Niels Gudbergsen

Judy Jakobsen
Formand

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i NGAC ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for NGAC ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 FSR – danske revisorerets Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen 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 12. februar 2019

Grant Thornton
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 20 99 36


Steen K. Bager
statsautoriseret revisor
mne28679

Selskabsoplysninger

Selskabet	NGAC ApS Kronprinsessegade 50,5 1306 København
	CVR-nr.: 21 21 12 81
	Stiftet: 15. oktober 1998
	Hjemsted: København
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Alis Caspersen Niels Gudbergesen Judy Jakobsen, Formand
Direktion	Alis Caspersen
Revisor	Grant Thornton, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Stockholmsgade 45 2100 København Ø

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af at drive investering og handel og redaktionel virksomhed samt dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Ledelsen anser årets resultat som forventet.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Bruttotab	-26.814	121
1 Personaleomkostninger	-309.794	-245
Driftsresultat	-336.608	-124
Andre finansielle indtægter	984.242	1.974
2 Øvrige finansielle omkostninger	-2.268.087	-24
Resultat før skat	-1.620.453	1.826
Skat af årets resultat	352.836	-403
Årets resultat	-1.267.617	1.423
Forslag til resultatdisponering:		
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	400.000	0
Udbytte for regnskabsåret	400.000	350
Overføres til overført resultat	0	1.073
Disponeret fra overført resultat	-2.067.617	0
Disponeret i alt	-1.267.617	1.423

Balance 31. december

Aktiver		
Note	2018	2017
Anlægsaktiver		
Andre tilgodehavender	148.842	149
Finansielle anlægsaktiver i alt	148.842	149
Anlægsaktiver i alt	148.842	149
Omsætningsaktiver		
Udskudte skatteaktiver	352.836	0
3 Tilgodehavende selskabsskat	272.810	0
4 Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	66.253	0
Tilgodehavender i alt	691.899	0
Værdipapirer	15.363.580	18.597
Værdipapirer i alt	15.363.580	18.597
Likvide beholdninger	325.813	25
Omsætningsaktiver i alt	16.381.292	18.622
Aktiver i alt	16.530.134	18.771

Balance 31. december

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Egenkapital		
5 Virksomhedskapital	200.000	200
5 Overført resultat	15.889.182	17.957
5 Foreslået udbytte for regnskabsåret	400.000	350
Egenkapital i alt	<u>16.489.182</u>	<u>18.507</u>
 Gældsforpligtelser		
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	<u>0</u>	<u>4</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>0</u>	<u>4</u>
Selskabsskat	0	187
Anden gæld	40.952	73
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>40.952</u>	<u>260</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>40.952</u>	<u>264</u>
 Passiver i alt	<u>16.530.134</u>	<u>18.771</u>

Noter

	<u>2018</u>	<u>2017</u>	
1. Personaleomkostninger			
Lønninger og gager	297.543	240	
Andre omkostninger til social sikring	5.603	5	
Personaleomkostninger i øvrigt	6.648	0	
	<u>309.794</u>	<u>245</u>	
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>	
2. Øvrige finansielle omkostninger			
Andre finansielle omkostninger	2.268.087	24	
	<u>2.268.087</u>	<u>24</u>	
3. Tilgodehavende selskabsskat			
Beregnet selskabsskat for indeværende år	0	-403	
Betalt acontoskat for indeværende år	76.000	84	
Betalt dansk udbytteskat for indeværende år	183.867	132	
Betalt udenlandsk udbytteskat for indeværende år	12.943	0	
	<u>272.810</u>	<u>-187</u>	
4. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse			
		Tilbagebetalte beløb i regn- skabsåret	Tilgodehaven- de i alt 31. december 2018
Kategori	Rentefod		
Direktion	6,5	38.723	66.253

Beløbet er efterfølgende indbetalt.

Noter

5. Egenkapital

	<u>Virksomheds-</u> <u>kapital</u>	<u>Overført</u> <u>resultat</u>	<u>Foreslået</u> <u>udbytte for</u> <u>regnskabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2018	200.000	17.956.799	350.000	18.506.799
Årets overførte overskud eller underskud	0	-2.067.617	-350.000	-2.417.617
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	400.000	0	400.000
Udl. ekstraordinært udbytte vedt. i regnskabsåret	0	-400.000	0	-400.000
Udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>400.000</u>	<u>400.000</u>
Egenkapital 31. december 2018	<u>200.000</u>	<u>15.889.182</u>	<u>400.000</u>	<u>16.489.182</u>

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for NGAC ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen efter faktureringsprincippet.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, lokaler m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Værdipapirer

Værdipapirer, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, 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 de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

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