

NK Invest ApS

Damstien 38

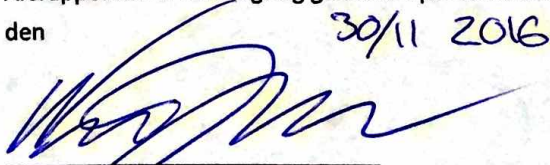
2720 Vanløse

CVR-nummer 25166426

Årsrapport

1. juli 2015 - 30. juni 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den *30/11 2016*



Nicolai Dines Kærgaard

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegning og erklæring	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	7
Aktiver	8
Passiver	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

Selskabsoplysninger

Selskab

NK Invest ApS
Damstien 38
2720 Vanløse

E-mail: nicolaikaergaard@gmail.com
CVR-nummer: 25166426
Regnskabsperiode: 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Direktion

Nicolai Dines Kærgaard

Revisor

Dansk Revision Kalundborg
godkendt revisionsaktieselskab
Banegårdspladsen 1, 2
4400 Kalundborg

Kontaktpersoner:

Inge Linkamp
Hanne Søggaard

Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for NK Invest ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vanløse, 29. november 2016

Direktionen:



Nicolaj Dines Kærgaard

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i NK Invest ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for NK Invest ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for NK Invest ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis. Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen, men ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæring

Kalundborg, 29. november 2016

Dansk Revision Kalundborg

godkendt revisionsaktieselskab, CVR-nr. 65766116

Inge Linkamp

Partner, registreret revisor

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter er at udøve virksomhed med udvikling, salg og drift af internet tjenester, finansielle investeringer, salg af managementydelser og hermed beslægtet aktivitet samt andre aktiviteter.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter.

NK Invest ApS har i årets løb tegnet aktier i selskabet Copenhagen Hotel Invest ApS.

Tegningen er sket ved konvertering af det af NK Invest ApS indskudte lån til Copenhagen Hotel Invest ApS.

Der er efterfølgende gennemført en kapitalforhøjelse på samlet 95M DKK i Copenhagen Hotel Invest ApS, og ledelsen har store forventninger til udbyttet af denne investering.

Der er foretaget en ekstraordinær nedskrivning af særlige poster med 25M DKK i resultatopgørelsen under posten "Nedskrivning af finansielle aktiver". Det er en nedskrivning af værdien af datterselskaber som følge af regnskabsmæssigt værditab i forbindelse med realisering af aktier i Stylepit.

Årets udvikling og resultat er som forventet.

Note	Resultatopgørelse	2015/16 DKK	2014/15 1.000 DKK
Perioden 1. juli - 30. juni			
	Bruttofortjeneste	-265.335	-83
1	Personaleomkostninger	-41.190	0
	Afskrivninger, anlægsaktiver	-53.010	-53
	Resultat før finansielle poster	-359.535	-136
	Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder	-107.000	29.772
	Indtægter af andre kapitalandele	1.293.361	214
2	Finansielle indtægter	2.436.755	8.389
	Nedskrivning af finansielle aktiver	-25.350.800	0
	Finansielle omkostninger	-3.894.078	-1.477
	Ordinært resultat før skat	-25.981.297	36.762
	Resultat før skat	-25.981.297	36.762
	Skat af årets resultat	0	1.761
	Årets resultat	-25.981.297	38.523
Forslag til resultatdisponering:			
	Foreslået udbytte	1.000.000	250
	Overført resultat	-26.981.297	38.273
	Resultatdisponering i alt	-25.981.297	38.523

Note	Balance	2015/16 DKK	2014/15 1.000 DKK
Aktiver pr. 30. juni			
	Grunde og bygninger	2.197.890	2.192
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	18.333	28
	Materielle anlægsaktiver	2.216.223	2.221
3	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	107
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	15.790.159	39.641
4	Andre værdipapirer og kapitalandele	3.285.130	3.007
	Finansielle anlægsaktiver	19.075.289	42.755
	Anlægsaktiver i alt	21.291.512	44.976
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	4.934.431	13
	Udskudte skatteaktiver	1.758.299	1.758
	Tilgodehavende skat	313.811	281
	Andre tilgodehavender	4.970.037	390
	Tilgodehavender	11.976.578	2.443
	Andre værdipapirer og kapitalandele	29.994.752	33.126
	Værdipapirer og kapitalandele	29.994.752	33.126
	Likvide beholdninger	4.616.562	9.955
	Omsætningsaktiver i alt	46.587.893	45.524
	Aktiver i alt	67.879.405	90.499

Note	Balance	2015/16 DKK	2014/15 1.000 DKK
	Passiver pr. 30. juni		
	Virksomhedskapital	125.000	125
	Overført resultat	63.066.988	90.048
	Foreslået udbytte	1.000.000	250
5	Egenkapital i alt	64.191.988	90.423
	Kreditinstitutter	6.868	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	38.750	44
	Gæld til tilknyttede virksomheder	3.565.620	0
	Anden gæld	76.179	32
	Kortfristede gældsforpligtelser	3.687.417	76
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	3.687.417	76
	Passiver i alt	67.879.405	90.499
6	Eventualforpligtelser		
7	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter	2015/16	2014/15		
	DKK	1.000 DKK		
1 Personaleomkostninger				
Løn og gager	20.000	0		
Øvrige personaleomkostninger	21.190	0		
Personaleomkostninger i alt	41.190	0		
2 Finansielle indtægter				
Renteindtægter, tilknyttede virksomheder	1.313.790	311		
Andre finansielle indtægter	1.122.965	8.078		
Finansielle indtægter i alt	2.436.755	8.389		
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder				
Kostpris 1. juli	107.000	0		
Tilgang i årets løb	0	107		
Kostpris 30. juni	107.000	107		
Værdiregulering på afhændede aktiver	-107.000	0		
Værdireguleringer 30. juni	-107.000	0		
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder i alt	0	107		
Navn	Hjemsted	Ejerandel	Resultat TDKK	Egenkapital TDKK
Selskabet af 25. marts 2015 DK ApS	København	100%	-17.619	-17.569
Selskabet af 25. marts 2015 II ApS	København	100%	-7.938	-7.888

Noter	2015/16	2014/15
	DKK	1.000 DKK
4 Andre værdipapirer og kapitalandele		
Kostpris 1. juli	0	2.056
Tilgang i årets løb	2.500.000	500
Kostpris 30. juni	<u>2.500.000</u>	<u>2.556</u>
Værdireguleringer 1. juli	0	264
Årets værdireguleringer	0	187
Værdireguleringer 30. juni	<u>0</u>	<u>451</u>
Afskrivninger 1. juli	750.000	0
Af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	20.000	0
Årets afskrivninger	<u>15.130</u>	<u>0</u>
Afskrivninger 30. juni	<u>785.130</u>	<u>0</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele i alt	<u>3.285.130</u>	<u>3.007</u>

5 Egenkapital	Virksom-	Overført	Foreslået	I alt
	hedskapi- tal	resultat	udbytte	
	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
Saldo primo	125	90.048	250	90.423
Udbetalt udbytte	0	0	-250	-250
Årets resultat	<u>0</u>	<u>-26.981</u>	<u>1.000</u>	<u>-25.981</u>
Egenkapital ultimo	<u>125</u>	<u>63.067</u>	<u>1.000</u>	<u>64.192</u>

6 Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de andre selskaber i koncernen for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for eventuelle kildeskatter som udbytteskat. Forpligtelsen udgør DKK 0 pr. 30.06.16.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

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 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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gæld og andre poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs.

Realiserede og urealiserede valutakursreguleringer er indregnet i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Der benyttes ikke finansielle instrumenter til sikring af modværdien i danske kroner af balanceposter i fremmed valuta samt fremtidige transaktioner i fremmed valuta.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Honorarer og lejeindtægter indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Honorarer og lejeindtægter indregnes excl. moms.

Anvendt regnskabspraksis

Bruttofortjeneste

Honorarer og lejeindtægter fratrukket ejendommens driftsomkostninger samt andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af lån samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen m.v.

Resultat fra tilknyttede virksomheder

Resultater fra tilknyttede virksomheder indregnes i resultatopgørelsen med det modtagne udbytte fra disse.

Skat af årets resultat

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

Selskabet er omfattet af de danske regler om obligatorisk sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder. Selskabet er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

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 (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar

Anvendt regnskabspraksis

til at blive taget i brug.

Der indgår forventede brugstider og restværdier som følger:	Brugstid	Restværdi
Bygninger	50 år	20%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0-20%

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes til kostpris. Hvis genindvindingsværdien er lavere nedskrives til denne.

Andre værdipapirer og kapitalandele måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen. Ikke-børsnoterede kapitalandele måles til kostpris, eller den lavere værdi, som de har på balancedagen.

Modtaget udbytte og/eller renter, samt realiserede kursgevinster og tab er indregnet i regnskabsposten "Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer m.v."

Andre værdipapirer og kapitalandele, som består af ikke-børsnoterede aktier med en ejerandel på under 10%, måles til indre værdi efter seneste aflagte årsrapport svarende til tilnærmet dagsværdi.

For ikke-børsnoterede aktier, hvor der endnu ikke foreligger en årsrapport for 1. regnskabsår, anvendes kostpris som tilnærmet dagsværdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Andre tilgodehavender

Andre tilgodehavender består af periodiserede renter.

Anvendt regnskabspraksis

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen. Ikke-børsnoterede kapitalandele måles til kostpris, eller den lavere værdi, som de har på balancedagen.

Modtaget udbytte og/eller renter, samt realiserede kursgevinster og tab er indregnet i regnskabsposten "Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer m.v."

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger samt let realisable værdipapirer med ubetydelig risiko for værdiændringer.

Udbytte

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

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. 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.

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 positiv skattepligtig indkomst eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.