

Henrik Ladewig (Adm. direktør, CMA, HD(r))
Allan Seiersen (Statsaut. revisor)
Ulrik Dahl (Reg. revisor)
Kasper Kjærsgaard (Reg. revisor)
Ronni Jeppesen (Revisor, CMA, HD(r))



Erhvervsstyrelsen

NGB Holding ApS

Roskildevej 13A, 4300 Holbæk

CVR-nr. 26 10 24 56

Årsrapport for tiden 1/7 2016 - 30/6 2017

(16. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,

den 23/11 2017.


Dirigent
Niels Georg Breum

Ledelsens årsberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at eje aktier og anpartar i andre selskaber samt at foretage investeringsvirksomhed.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Som følge af ændringer i årsregnskabsloven, er der sket ændringer i virksomhedens opstilling af årsregnskabet. Ændringen sker, da årsregnskabsloven kræver dette.

Der er ikke sket væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold i 2016/17.

Resultatet er, efter ledelsens opfattelse, utilfredsstillende.

Ledelsespåtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapporten for tiden 1/7 2016 - 30/6 2017 for NGB Holding ApS. Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Revision af årsrapport

Selskabet er med henvisning til Årsregnskabslovens § 135 ikke omfattet af reglerne omkring revisionspligt. Selskabet vil på den ordinære generalforsamling træffe beslutning omkring fravalget af revisionspligten.

Holbæk, den 23. november 2017

Direktion



Niels Georg Breum

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i NGB Holding ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for NGB Holding ApS for tiden 1/7 2016 - 30/6 2017, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for tiden 1/7 2016 - 30/6 2017 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 selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. 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 selskabets 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 selskabet, 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 fejl-information, 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 regnskabsbrugerne 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.

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 selskabets 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 selskabets 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 selskabet 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 blandt andet 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.

Rødovre, den 23. november 2017

JS Revision

Godkendt Revisionsaktieselskab

Egegårdsvej 39B, 2610 Rødovre

CVR-nr. 37 99 96 87


Kasper Kjærsgaard
registreret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt i DKK.

Den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til sidste år, er i hovedtræk følgende:

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab består af nettoomsætning, modregnet andre eksterne udgifter.

Indtægtskriterium

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Andre eksterne udgifter

Andre eksterne udgifter omfatter administrationsomkostninger.

Resultat af kapitalandele

Kapitalandele medregnes med andel af tilknyttet og associeret virksomheds resultat efter skat.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinter og -tab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Selskabsskat og udskudt skat

Selskabsskatten er afsat med 22%. Selskabet indgår i sambeskatning med datterselskaber.

Udskudt skat er beregnet med 22% af forskellen mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder indregnes i årsrapporten efter den indre værdis metode. I balancen medregnes den forholdsmæssige ejerandel af tilknyttede og associerede virksomheders regnskabsmæssige indre værdi.

Den samlede nettoopskrivning i tilknyttede og associerede virksomheder henlægges i årsrapporten til en "reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Tilknyttede og associerede virksomheder med negativegenkapital modregnes primært i tilgodehavender hos den tilknyttede eller associerede virksomhed og sekundært optages kapitalandelen under hensættelser.

Tilgodehavender

Tilgodehavender er målt til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på imødegåelse af forventede tab.

Værdipapirer

Værdipapirer er målt til statusdagens kursværdi.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi.

Balance pr. 30/6 2017

Note		30/6 2017	30/6 2016
	AKTIVER	kr.	kr.
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	11.246	0
	Kapitalandele i associerede virksomheder	706.771	833.758
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>718.017</u>	<u>833.758</u>
2	Anlægsaktiver i alt	<u>718.017</u>	<u>833.758</u>
	Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	2.029.687	2.216.385
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	1.239.386	1.191.801
3	Udskudt skatteaktiv	0	28.456
	Selskabsskat	18.564	15.886
	Andre tilgodehavender	300.000	0
	Tilgodehavender i alt	<u>3.587.637</u>	<u>3.452.528</u>
	Værdipapirer	752.336	1.286.715
	Værdipapirer i alt	<u>752.336</u>	<u>1.286.715</u>
	Likvide beholdninger i alt	<u>97.547</u>	<u>150.530</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>4.437.520</u>	<u>4.889.773</u>
	Aktiver i alt	<u>5.155.537</u>	<u>5.723.531</u>

Balance pr. 30/6 2017

Note		30/6 2017	30/6 2016
	PASSIVER	kr.	kr.
	Selskabskapital	125.000	125.000
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	575.517	16.413
	Overført til næste år	3.984.314	5.129.672
	Afsat udbytte	103.400	101.200
4	Egenkapital i alt	<u>4.788.231</u>	<u>5.372.285</u>
	Mellemregning med anpartshaver	359.056	345.246
	Anden gæld	8.250	6.000
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>367.306</u>	<u>351.246</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>367.306</u>	<u>351.246</u>
	Passiver i alt	<u>5.155.537</u>	<u>5.723.531</u>
5	Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.		

Noter

		2016/17	2015/16		
		kr.	kr.		
1	Personaleudgifter				
	Antal personer beskæftiget i gennemsnit	<u>0</u>	<u>0</u>		
2	Anlægsaktiver				
		<u>Finansielle</u>			
		Kapital- andele i associerede virksomheder	Kapital- andele i tilknyttede virksomheder		
	Anskaffelsessum pr. 1/7 2016	586.547	80.000		
	Tilgang	0	0		
	Afgang	<u>524.047</u>	<u>0</u>		
	Anskaffelsessum pr. 30/6 2017	<u>62.500</u>	<u>80.000</u>		
	Op- og nedskrivninger pr. 1/7 2016	247.211	-230.798		
	Frigivet i forbindelse med likvidation	524.047	0		
	Op-/nedskrivninger i året	-126.987	162.044		
	Udbetalt udbytte, datter	<u>0</u>	<u>0</u>		
	Op- og nedskrivninger pr. 30/6 2017	<u>644.271</u>	<u>-68.754</u>		
	Bogført værdi pr. 30/6 2017	<u>706.771</u>	<u>11.246</u>		
	<u>Kapitalandele er indregnet således:</u>				
	Kapitalandele medtaget under aktiver		718.017		
	Negative kapitalandele modregnet i mellemregninger		<u>0</u>		
	Kapitalandele samlet		<u>718.017</u>		
		Egenkapital	Resultat		
		pr. 30/6 17	efter skat		
<u>Selskabsnavn</u>	<u>Ejerandel</u>	<u>Nom.</u>	<u>Kostpris</u>	<u>pr. 30/6 17</u>	<u>2016/17</u>
(Holbæk)				(100%)	(100%)
Ejd.selsk. Ahlgade 3M ApS	50%	62.500	62.500	1.413.541	-253.976
Cafe Yrsa ApS	100%	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>	11.246	162.044
		<u>142.500</u>	<u>142.500</u>	<u>1.424.787</u>	<u>-91.932</u>

BVK Projektering ApS er tvangsopløst den 14/9 2016.

	2016/17 kr.	2015/16 kr.
3 Beregnede skatter		
Beregnet selskabsskat	0	0
Indeholdt i sambeskattede kapitalinteresser	-21.393	21.393
Regulering vedr. tidligere år	27.891	-27.891
	<u>6.498</u>	<u>-6.498</u>
Udskudt skat, regulering	28.456	-28.456
	<u>34.954</u>	<u>-34.954</u>
Den samlede udskudte skat andrager	<u>0</u>	<u>28.456</u>

4 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Overførsel til reserve for nettoop- skrivning	Udbytte	I alt
Egenkapital pr. 1/7 2016	125.000	5.129.672	16.413	101.200	5.372.285
Udbetalt udbytte	0	0	0	-101.200	-101.200
Årets resultat	0	-621.311	35.057	103.400	-482.854
Frigivet ved likvidation	0	-524.047	524.047	0	0
Udbytte, datterselskab	0	0	0	0	0
Egenkapital pr. 30/6 2017	<u>125.000</u>	<u>3.984.314</u>	<u>575.517</u>	<u>103.400</u>	<u>4.788.231</u>

5 Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.

Selskabet indgår i sambeskatning og hæfter i den forbindelse for koncernens selskabsskatter og koncernforbundne selskabers kildeskatter.

Selskabet har herudover ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre forpligtelser, end dem, der fremgår af årsrapporten.