

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))

 JS REVISION  
GODKENDT REVISIONSAKTIESELSKAB  
(CVR nr. 37999687)

Erhvervsstyrelsen

## NGB Holding ApS

Roskildevej 13A, 4300 Holbæk

CVR-nr. 26 10 24 56

### Årsrapport for tiden 1/7 2018 - 30/6 2019

(18. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling,

den 24/10 2019.



Dirigent

Niels Georg Breum

## Ledelsens årsberetning

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

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

### **Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold**

Der er ikke sket væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold i 2018/19.

## Ledelsespåtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapporten for tiden 1/7 2018 - 30/6 2019 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 opfylder betingelserne i årsregnskabslovens § 135 og har derfor mulighed for at aflægge en ikke revideret årsrapport.

Holbæk, den 24. oktober 2019

**Direktion**



Niels Georg Breum

## Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

### **Til den daglige ledelse i NGB Holding ApS**

Vi har opstillet årsrapporten for NGB Holding ApS for tiden 1/7 2018 - 30/6 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsesberetning, ledelsespåtegning, 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 årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Rødovre, den 24. oktober 2019

### **JS Revision**

Godkendt Revisionsaktieselskab  
Egegårdsvej 39B, 2610 Rødovre  
CVR-nr. 37 99 96 87



Kasper Kjærsgaard

registreret revisor

mne34537

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med enkelte tilvalg fra højere regnskabsklasse.

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 omkostninger.

#### **Indtægtskriterium**

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

#### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter administrationsomkostninger.

#### **Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder**

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder indregnes med den forholdsmæssige andel af resultatet efter skat.

#### **Finansielle poster**

Andre finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster 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 som administrationselskab.

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

Udskudte skatteaktiver indregnes alene med den værdi, de forventes at kunne realiseres til.

## Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### **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 negativ egenkapital 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.

#### **Andre værdipapirer og kapitalandele**

Andre værdipapirer og kapitalandele er målt til statusdagens kursværdi.

#### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger består af indestående likvider i virksomhedens pengeinstitutter. Likvide beholdninger indregnes til dagsværdi.

#### **Egenkapital**

Virksomhedens egenkapital er et udtryk for nettoaktiver. Egenkapitalen er således aktiverne, fratrukket hensættelser og gældsforpligtelser. Der henvises til afsnittet "Finansielle anlægsaktiver" for nærmere beskrivelse af "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode".

#### **Gældsforpligtelser**

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

### Resultatopgørelse for tiden 1/7 2018 - 30/6 2019

Note		2018/19	2017/18
		kr.	kr.
	<b>Bruttotab</b>	-8.250	-8.457
1	Personaleomkostninger	0	0
	Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	0	0
	<b>Resultat før finansiering</b>	-8.250	-8.457
2	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-449.098	-42.760
2	Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	71.597	146.997
	Andre finansielle indtægter	102.023	817.896
	Andre finansielle omkostninger	-15.124	-14.362
	<b>Resultat før skat</b>	-298.852	899.314
3	Skat af årets resultat	-17.341	-112.482
	<b>Årets resultat</b>	-316.193	786.832
	<b>Resultatdisponering</b>		
	Overført til næste år	-46.692	576.795
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	-377.501	104.237
	Udbytte	108.000	105.800
		-316.193	786.832

**Balance pr. 30/6 2019**

Note	30/6 2019	30/6 2018	
	kr.	kr.	
	<b>AKTIVER</b>		
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0
	Kapitalandele i associerede virksomheder	134.097	853.768
	<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<u>134.097</u>	<u>853.768</u>
2	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u>134.097</u>	<u>853.768</u>
	Selskabsskat	1.879	0
	Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	1.831.105	1.998.173
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	1.851.314	1.288.869
	Andre tilgodehavender	500.000	54.232
	<b>Tilgodehavender i alt</b>	<u>4.184.298</u>	<u>3.341.274</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	259.497	256.017
	<b>Værdipapirer i alt</b>	<u>259.497</u>	<u>256.017</u>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<u>968.262</u>	<u>1.501.373</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>5.412.057</u>	<u>5.098.664</u>
	<b>Aktiver i alt</b>	<u><u>5.546.154</u></u>	<u><u>5.952.432</u></u>

Balance pr. 30/6 2019

Note		30/6 2019	30/6 2018
	<b>PASSIVER</b>	kr.	kr.
	Selskabskapital	125.000	125.000
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	0	679.754
	Overført til næste år	4.816.670	4.561.109
	Afsat udbytte	108.000	105.800
4	<b>Egenkapital i alt</b>	<u>5.049.670</u>	<u>5.471.663</u>
	Mellemregning med anpartshaver	388.355	373.418
	Selskabsskat	83.131	81.131
	Sambeskatningsbidrag	16.747	17.970
	Anden gæld	8.251	8.250
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<u>496.484</u>	<u>480.769</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<u>496.484</u>	<u>480.769</u>
	<b>Passiver i alt</b>	<u>5.546.154</u>	<u>5.952.432</u>
5	<b>Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.</b>		



## Noter

		2018/19	2017/18
		kr.	kr.
<b>1</b>	<b>Personaleomkostninger</b>		
	Antal personer beskæftiget i gennemsnit	0	0

## **2 Anlægsaktiver**

	Finansielle	
	Kapital- andele i associerede virksomheder	Kapital- andele i tilknyttede virksomheder
Anskaffelsessum pr. 1/7 2018	62.500	80.000
Tilgang	0	0
Afgang	0	0
<b>Anskaffelsessum pr. 30/6 2019</b>	<b>62.500</b>	<b>80.000</b>
Op- og nedskrivninger pr. 1/7 2018	791.268	-111.514
Op-/nedskrivninger i året	-719.671	-449.098
Ydet koncerntilskud	0	450.000
<b>Op- og nedskrivninger pr. 30/6 2019</b>	<b>71.597</b>	<b>-110.612</b>
<b>Bogført værdi pr. 30/6 2019</b>	<b>134.097</b>	<b>-30.612</b>

### Kapitalandele er indregnet således:

Kapitalandele medtaget under aktiver	134.097
Negative kapitalandele modregnet i mellemregninger	-30.612
<b>Kapitalandele samlet</b>	<b>103.485</b>

Selskabsnavn	Ejerandel	Nom.	Kostpris	Egenkapital pr. 30/6 19	Resultat efter skat 2018/19	
Ejendomsselskab Ahl- gade 3 M, Holbæk ApS	50%	62.500	62.500	(100%) 268.193	(100%) 143.193	
Cafe Yrsa ApS	100%	80.000	80.000	-30.612	-449.098	
		142.500	142.500	237.581	-305.905	

Begge selskaber har hjemsted i Holbæk.

### Noter (fortsat)

	2018/19	2017/18
	kr.	kr.
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Beregnet selskabsskat	594	94.512
Indeholdt i sambeskattede kapitalinteresser	<u>16.747</u>	<u>17.970</u>
	17.341	112.482
Udskudt skat, regulering	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>17.341</u>	<u>112.482</u>
Den samlede udskudte skat andrager	<u>0</u>	<u>0</u>

### **4 Egenkapital**

	Selskabs-	Overførsel til reserve for nettoop-	Overført	Udbytte	I alt
	kapital	skrivning	resultat		
Egenkapital pr. 1/7 2018	125.000	679.754	4.561.109	105.800	5.471.663
Udbetalt udbytte	0	0	0	-105.800	-105.800
Udbetalt udbytte i kapitalandele	0	-791.268	791.268	0	0
Årets resultat	0	-377.501	-46.692	108.000	-316.193
Koncerntilskud	0	450.000	-450.000	0	0
Udligning af negativ reserve, ultimo	<u>0</u>	<u>39.015</u>	<u>-39.015</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Egenkapital pr. 30/6 2019	<u>125.000</u>	<u>0</u>	<u>4.816.670</u>	<u>108.000</u>	<u>5.049.670</u>

### **5 Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.**

Selskabet er administrationsselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

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