

NKB Private Equity IV Euro ApS under frivillig likvidation

Hjemstedsadresse: Under Krystallen 1, 1562 København V

CVR-nummer 27 97 33 96

Årsregnskab for 2017

Regnskabsperiode: 1. januar 2017 – 31. december 2017

Godkendt på selskabets generalforsamling den 31. maj 2018

dirigent
Advokat Søren Fogh

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Likvidators beretning	2
Likvidators påtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter til årsregnskabet	10

Selskabsoplysninger

Selskabet	NKB Private Equity IV Euro ApS under frivillig likvidation c/o Nykredit Bank A/S Under Krystallen 1 1562 København V Hjemstedskommune: København
Likvidator	Advokat Søren Fogh
Revision	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Strandvejen 44 DK-2900 Hellerup CVR nr. 33 77 12 31
Bank	Nykredit Bank A/S Under Krystallen 1 DK-1562 København V
Advokat	Gorrissen Federspiel Axeltorv 2 DK-1609 København V

Likvidators beretning

Virksomhedens hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har været at være komplementar i NKB Private Equity IV Euro K/S. Selskabet kan som led i selskabets likviditetsforvaltning anbringe midler i obligationer, som indskud i pengeinstitutter eller på anden forsvarlig vis.

Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet er trådt i frivillig likvidation 22. december 2017.

Selskabet likvideres på den afsluttende generalforsamling i løbet af 2018.

Der har i året ikke været væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold.

Likvidators påtegning

Likvidator har dags dato behandlet og godkendt årsregnskabet for 1. januar 2017 – 31. december 2017 for NKB Private Equity IV Euro ApS under frivillig likvidation.

Årsregnskabet aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og likvidationskonto pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2017 – 31. december 2017.

Likvidators beretning indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretning omhandler.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 23. maj 2018

Likvidator

Advokat Søren Fogh

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i NKB Private Equity IV Euro ApS under frivillig likvidation:

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og likvidationskonto pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi har revideret årsregnskabet for NKB Private Equity IV Euro ApS under frivillig likvidation for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance, likvidationskontoopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis ("regnskabet").

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 regnskabet*. 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.

Udtalelse om likvidators beretning

Likvidator er ansvarlig for likvidators beretning.

Vores konklusion om regnskabet omfatter ikke likvidators beretning, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om likvidators beretning.

I tilknytning til vores revision af regnskabet er det vores ansvar at læse likvidators beretning og i den forbindelse overveje, om likvidators beretning er væsentligt inkonsistent med regnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om likvidators beretning indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at likvidators beretning er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i likvidators beretning.

Likvidators ansvar for regnskabet

Likvidator har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Likvidator har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som likvidator anser for nødvendig for at udarbejde et regnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Revisors ansvar for revisionen af regnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om regnskabet 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 brugerne træffer på grundlag af regnskabet.

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 regnskabet, 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 likvidator, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som likvidator har udarbejdet, er rimelige.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af regnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om regnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med likvidator 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.

København, den 23. maj 2018
PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 77 12 31

Erik Stener Jørgensen
statsautoriseret revisor
mne9947

Henrik Hornbæk
statsautoriseret revisor
mne32802

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsregnskabet for NKB Private Equity IV Euro ApS under frivillig likvidation for 1. januar - 31. december 2017 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i klasse B-virksomheder, dog med de nødvendige tilpasninger som følge af, at selskabet er under likvidation. Som følge heraf måles samtlige elementer i balancen til forventede realisationsværdier.

Målingen til realisationsværdi har ikke medført talmæssige ændringer.

Årsregnskabet er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 fordele 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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Gevinster og tab, der opstår på grund af forskelle mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter komplementarhonorar.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger indeholder omkostninger i forbindelse med regnskabsafklæggelse.

Regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer m.v. samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat og udskudt skat

Periodens skat, som består af periodens aktuelle skat og periodens udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til periodens resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som kortfristet gæld i det omfang, der ikke er foretaget betaling heraf.

Udskudte skatteforpligtelser indregnes i balancen som en hensættelse. Den udskudte skatteforpligtelse er indregnes som skatten af alle midlertidige forskelle. Den udskudte skatteforpligtelse indregnes med den skattesats, der forventes at være gældende på udnyttelsestidspunktet.

Balancen

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar 2017 - 31. december 2017

Note	2017	2016
Nettoomsætning	10.000	10.000
Bruttoresultat	10.000	10.000
Administrationsomkostninger	-2.375	-1.626
Resultat af primær drift	7.625	8.374
Finansielle omkostninger	-62	-62
Resultat før skat	7.563	8.312
Skat af årets resultat	-1.672	-1.826
Årets resultat	5.891	6.486
Resultatdisponering:		
Overført til likvidationskonto	5.891	6.486
Disponeret	5.891	6.486
1 Ophør af drift		

Balance 31. december 2017

Aktiver

Note	2017	2016
Likvide beholdninger	259.559	252.822
Omsætningsaktiver	259.559	252.822
Aktiver i alt	259.559	252.822

Passiver

Note	2017	2016
Likvidationskonto	256.262	250.371
2 Likvidationskonto	256.262	250.371
Selskabsskat	1.672	1.826
Anden gæld	1.625	625
Kortfristet gæld	3.297	2.451
Gæld i alt	3.297	2.451
Passiver i alt	259.559	252.822

Noter til likvidationsregnskab

1 Ophør af drift

Selskabet er under likvidation.

Som følge heraf måles samtlige elementer i likvidationsbalancen til forventede realisationsværdier. Målingen til realisationsværdi har ikke medført talmæssige ændringer.

2 Likvidationskonto

Likvidationskonto primo	250.371
Årets resultat	5.891
	<hr/>
Likvidationskonto 31. december 2017	256.262
	<hr/>