



## **NKB Invest 106 ApS**

Højbro Plads 6  
1200 København K  
CVR-nr. 27 98 99 93

### Årsrapport 1. januar 2021 - 31. december 2021 18. Regnskabsår

Årsrapport er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den     /     2022

dirigent  
Carsten Lønfeldt



## SELSKABSOPLYSNINGER

**NKB Invest 106 ApS**  
Højbro Plads 6  
1200 København K

<b>CVR-nr.:</b>	27 98 99 93
<b>Hjemstedskommune:</b>	København
<b>Stiftet:</b>	11. august 2004
<b>Direktion</b>	Carsten Lønfeldt
<b>Revisor</b>	FC Regnskab Godkendt Revisionsanpartsselskab Kildegårdsvej 12 kld. Tv. 2900 Hellerup
<b>Anpartskapital</b>	€ 17.000



## **LEDELSESPÅTEGNING**

Bestyrelse og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2021 - 31. december 2021 for NKB Invest 106 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 resultatet.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen har besluttet fremover at fravælge revision, da selskabet opfylder betingelserne herfor.

København, den 20. juni 2022

I direktionen:

Carsten Lønfeldt



## **REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB**

### **Til kapitalejeren i NKB 106 ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for NKB Invest 106 ApS for regnskabsåret 1. januar 2021 – 31. december 2021 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, noter, specifikationer. 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 den regnskabspraksis, der er beskrevet i årsregnskabet under anvendt regnskabspraksis. 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.

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.

Hellerup, den 20. juni 2022

**FC Regnskab Godkendt revisionsanpartsselskab**  
CVR-NR. 36 97 13 39 / MNE-NR. 15578

Johnny Karleby  
Registreret revisor



## LEDELSESBERETNING

### **Hovedaktiviteter**

Selskabets hovedaktivitet er at være holdingselskab.

### **Usædvanlige forhold**

Der er ingen usædvanlige forhold.

### **Usikkerhed ved indregning eller måling**

Der er ingen usikkerhed ved indregning eller måling.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat udgør euro. 29.779.

Egenkapitalen udgør euro. 491.500.

Årets resultat anses som tilfredsstillende.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.



## **REGNSKABSPRINCIPPER**

Årsregnskabet for NKB Invest 106 ApS for 1. januar 2021 - 31. december 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tillæg af elemeter fra klasse C-virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Selskabets årsregnskab er aflagt i Euro.

### **Generelt om indregning og måling**

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdi-reguleringer 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.

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 årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver bliver gennemgået årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

## **RESULTATOPGØRELSE**

### **Nettoomsætning**

Af konkurrencemæssige årsager oplyses nettoomsætningen ikke.

### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjenesten består af kontant salg fratrukket direkte omkostninger.



## **REGNSKABSPRINCIPPER**

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingsomkostninger mv.

### **Resultatandele i kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder**

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders og associerede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

### **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acon- toskatteordningen.

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og 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.

Moderselskabet og de danske koncernvirksomhederne er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregningen af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

## **BALANCEN**

### **Finansielle anlægsaktiver**

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af dattervirksomheders og associerede virksomheders netto-aktiver på salgstidspunktet inklusive ikke-afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.



## REGNSKABSPRINCIPPER

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger værdiansættes til pålydende værdi pr. statusdag.

### **Udbytte**

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### **Skyldig skat og udskudt skat**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes 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 gælds metode af 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 nettorealisation sværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld måles til nominel værdi.





## RESULTATOPGØRELSE

	Note	2021 Euro	2020 Euro
BRUTTORESULTAT.....		-4.457	-13.254
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER .....		-4.457	-13.254
Finansielle indtægter .....	2	35.691	0
Finansielle omkostninger .....	3	-298	-343
Dagsværdiregulering af andre investeringsaktiver.....		<u>-3.430</u>	<u>0</u>
RESULTAT FØR SKAT .....		27.505	-13.597
Skat af årets resultat .....	4	<u>2.274</u>	<u>2.001</u>
ÅRETS RESULTAT .....		<u><u>29.779</u></u>	<u><u>-11.596</u></u>
RESULTATSSDISPONERING:			
Udbytte for regnskabsåret .....		0	0
Overført resultat.....		<u>29.779</u>	<u>-11.596</u>
Disponeret i alt .....		<u><u>29.779</u></u>	<u><u>-11.596</u></u>



## BALANCE

### AKTIVER

	Note	31/12-21 Euro	31/12-20 Euro
ANLÆGSAKTIVER:			
Finansielle anlægsaktiver:			
Kapitalandele i associerede virksomheder.....	5	229.604	228.932
Andre tilgodehavender.....		<u>365.410</u>	<u>368.840</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt .....		<u>595.013</u>	<u>597.772</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT .....		<u>595.013</u>	<u>597.772</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER:			
Tilgodehavender:			
Tilgodehavende skat.....		<u>0</u>	<u>25.028</u>
Tilgodehavender i alt .....		<u>0</u>	<u>25.028</u>
Likvide beholdninger .....		<u>37.263</u>	<u>19.833</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT .....		<u>37.263</u>	<u>44.861</u>
AKTIVER I ALT .....		<u><u>632.276</u></u>	<u><u>642.633</u></u>



## BALANCE

### PASSIVER

	Note	31/12-21 Euro	31/12-20 Euro
EGENKAPITAL:			
Anpartskapital.....		17.000	17.000
Overført overskud .....		<u>474.500</u>	<u>444.721</u>
EGENKAPITAL I ALT .....		<u>491.500</u>	<u>461.721</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER:			
Kortfristede gældsforpligtelser:			
Gæld til anpartshaver.....		95.360	135.466
Anden gæld .....		<u>45.416</u>	<u>45.446</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....		<u>140.776</u>	<u>180.912</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT .....		<u>140.776</u>	<u>180.912</u>
PASSIVER I ALT .....		<u>632.276</u>	<u>642.633</u>
Eventualposter .....	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser .....	7		



## EGENKAPITALOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER 2021

<b>Egenkapital</b>	<b>1/1/-2021</b>	<b>Udbetalt udbytte</b>	<b>Forslag til årets resultatford.</b>	<b>31/12/-2021</b>
Selskabskapital.....	17.000	-	-	17.000
Overført resultat .....	444.721	-	29.779	474.500
Henlagt udbytte .....	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
I alt .....	<u>461.721</u>	<u>0</u>	<u>29.779</u>	<u>491.500</u>

	<b>31/12-21 Euro</b>	<b>31/12-20 Euro</b>
Selskabskapitalen er fordelt således:		
Anparter, 17 stk. á nominelt Euro. 1.000 .....	<u>17.000</u>	<u>17.000</u>

Der har i de foregående 4 år hverken været kapitalforhøjelse eller -nedsættelse.



## NOTER

	2021	2020
<b>1 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder.....	<u>0</u>	<u>-10.804</u>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder i alt .....	<u>0</u>	<u>-10.804</u>
<b>2 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter, tilknyttede virksomheder .....	0	0
Renteindtægter, øvrige .....	<u>71.382</u>	<u>0</u>
Finansielle indtægter i alt .....	<u>71.382</u>	<u>0</u>
<b>3 Finansielle omkostninger</b>		
Renteomkostninger, øvrige .....	<u>298</u>	<u>0</u>
Finansielle omkostninger i alt .....	<u>298</u>	<u>0</u>
<b>4 Skat af årets resultat</b>		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst .....	9.204	-2.001
Regulering af skat vedrørende tidligere år .....	<u>-11.478</u>	<u>0</u>
Skat af årets resultat i alt .....	<u>-2.274</u>	<u>-2.001</u>



## NOTER

### 5 Kapitalandele i associerede virksomheder

Euro

#### Kapitalandele

	Ejerandel	Kursregul. 2021	Udlodning Indskud	Resultat 2021	Egenkapital 31/12 2021
NKB Invest II K/S	2,49%	0	672	0	66.357
NKB Private Equity V K/S	0,46%	0	0	0	5.929
NKB Private Equity VI A/S	1,12%	0	0	0	90.498
MW Compounders Inv. Fond *)					66.820
		<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
*) Optaget til anskaffelsessum		0	672	0	229.604
		<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Regnskabsmæssig værdi .....					229.604
					<hr/>

### 6 Eventualposter

Selskabet har afgivet investeringsløfte overfor kapitalandel, de samlede forpligtelser i den forbindelse forventes ikke at ville overstige 10.000 EUR.

### 7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har stillet sikkerhed i kapitalandele overfor Nykredit

### 8 Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af egenkapitalen.

Carsten Lønfeldt  
Frederiksberg Allé 19 A st. tv  
1820 Frederiksberg C

## NOTER, HVORTIL DER IKKE HENVISES I ÅRSRAPPORTEN

### 9 Medarbejderforhold

Selskabet har i regnskabsperioden i gennemsnit beskæftiget 0 medarbejdere.

### 10 Udskudt skat

Udskudt skat er beregnet til kr. 0.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

## Knud Carsten Bernhard Løfeldt

Som Direktør og Dirigent

PID: 9208-2002-2-634354200817

Tidspunkt for underskrift: 02-07-2022 kl.: 16:10:01

Underskrevet med NemID

NEM ID

## Johnny Per Karleby

Som Revisor

RID: 1226049598446

Tidspunkt for underskrift: 02-07-2022 kl.: 16:14:26

Underskrevet med NemID

NEM ID

This document has esignatur Agreement-ID: ce015apwRjQ247965569

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at [www.esignatur.dk](http://www.esignatur.dk).