



NKB Invest 106 ApS

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

Årsrapport 1. januar 2019 - 31. december 2019 16. Regnskabsår

Årsrapport er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den / 2020


dirigent

Carsten Lønfeldt



SELSKABSOPLYSNINGER

	NKB Invest 106 ApS Højbro Plads 6 1200 København K
CVR-nr.:	27 98 99 93
Hjemstedskommune:	København
Stiftet:	11. august 2004
Direktion	Carsten Lønfeldt
Revisor	FC Regnskab Godkendt Revisionsanpartsselskab Bekkasinvej 10 2900 Hellerup
Anpartskapital	€ 17.000



LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelse og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2019 - 31. december 2019 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 31. maj 2020

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 2019 – 31. december 2019 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 Etiske 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 31. maj 2020

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. -75.022.

Egenkapitalen udgør euro. 473.317.

Årets resultat anses ikke 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 2019 - 31. december 2019 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 acontoskatteordningen.

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 administrationsselskab 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 deklareres.



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 acontoskatte.

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 nettorealiseringsværdi.

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	2019 Euro	2018 Euro
BRUTTORESULTAT.....		-102.222	106.041
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER		-102.222	106.041
Finansielle indtægter	2	64.425	45.699
Finansielle omkostninger	3	0	-147
Dagsværdiregulering af andre investeringsaktiver.....		<u>-26.118</u>	<u>-13.432</u>
RESULTAT FØR SKAT		-63.914	138.161
Skat af årets resultat	4	<u>-11.107</u>	<u>-53.525</u>
ÅRETS RESULTAT		<u><u>-75.022</u></u>	<u><u>84.636</u></u>
RESULTATSSDISPONERING:			
Udbytte for regnskabsåret		0	0
Overført resultat.....		<u>-75.022</u>	<u>84.636</u>
Disponeret i alt		<u><u>-75.022</u></u>	<u><u>84.636</u></u>



BALANCE

AKTIVER

	Note	31/12-19 Euro	31/12-18 Euro
ANLÆGSAKTIVER:			
Finansielle anlægsaktiver:			
Kapitalandele i associerede virksomheder.....	5	176.375	274.440
Andre tilgodehavender.....		<u>274.771</u>	<u>140.889</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>451.146</u>	<u>415.329</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT		<u>451.146</u>	<u>415.329</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER:			
Tilgodehavender:			
Tilgodehavende skat.....		<u>18.048</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender i alt		<u>18.048</u>	<u>0</u>
Likvide beholdninger		<u>169.136</u>	<u>341.262</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		<u>187.184</u>	<u>341.262</u>
AKTIVER I ALT		<u><u>638.330</u></u>	<u><u>756.592</u></u>



BALANCE

PASSIVER

	Note	31/12-19 Euro	31/12-18 Euro
EGENKAPITAL:			
Anpartskapital.....		17.000	17.000
Overført overskud		<u>456.317</u>	<u>531.339</u>
EGENKAPITAL I ALT	6	<u>473.317</u>	<u>548.339</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER:			
Kortfristede gældsforpligtelser:			
Gæld til anpartshaver.....		122.017	122.017
Anden gæld		<u>42.996</u>	<u>86.236</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>165.013</u>	<u>208.253</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT		<u>165.013</u>	<u>208.253</u>
PASSIVER I ALT		<u>638.330</u>	<u>756.592</u>
Eventualposter	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		



NOTER

1 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2019	2018
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder.....	<u>-98.065</u>	<u>110.791</u>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder i alt	<u><u>-98.065</u></u>	<u><u>110.791</u></u>
 2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter, tilknyttede virksomheder	0	0
Renteindtægter, øvrige	<u>128.850</u>	<u>71.449</u>
Finansielle indtægter i alt	<u><u>128.850</u></u>	<u><u>71.449</u></u>
 3 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger, øvrige	<u>0</u>	<u>147</u>
Finansielle omkostninger i alt	<u><u>0</u></u>	<u><u>147</u></u>
 4 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	9.914	53.525
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>1.193</u>	<u>0</u>
Skat af årets resultat i alt	<u><u>11.107</u></u>	<u><u>53.525</u></u>



NOTER

5 Kapitalandele i associerede virksomheder

Euro

Kapitalandele

	Ejerandel	Kursregul. 2019	Udlodning Indskud	Resultat 2019	Egenkapital 31/12 2019
NKB Invest II K/S	2,49%	-5.696	0	0	64.744
NKB Private Equity V K/S	0,46%	1.631	0	0	11.631
NKB Private Equity VI A/S	1,12%	-94.000	0	0	100.000
		<u>-98.065</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>176.375</u>
Resultat 2019.....					0
Kursregulering 2019.....					<u>-98.065</u>
Indregnet andel af årets resultat					<u>-98.065</u>
Regnskabsmæssig værdi					<u>176.375</u>

	1/1/-2019	Udbetalt udbytte	Forslag til årets resultatford.	31/12/-2019
6 Egenkapital				
Anpartskapital.....	17.000	-	-	17.000
Nettopskriv. efter den indre værdis metode	0	-	0	0
Overført resultat	531.339	-	-75.022	456.317
Henlagt udbytte	0	0	0	0
I alt	<u>548.339</u>	<u>0</u>	<u>-75.022</u>	<u>473.317</u>
			31/12-19 Euro	31/12-18 Euro

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

7 Eventualposter

Selskabet har afgivet investeringsløfte overfor kapitalandel, hvor der ved regnskabsåret udløb resterer 138.000 Euro.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har stillet sikkerhed i kapitalandele overfor Nykredit

9 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

10 Medarbejderforhold

Selskabet har i regnskabsperioden i gennemsnit beskæftiget 0 medarbejdere.

11 Udskudt skat

Udskudt skat er beregnet til kr. 0.