

# **NKB INVEST 101 ApS**

Askovvej 20  
4733 Tappernøje

Årsrapport  
1. januar 2016 - 31. december 2016

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den**

**30/05/2017**

**Asbjørn Børsting**  
**Dirigent**

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	5
Resultatopgørelse .....	7
Balance .....	8
Egenkapitalopgørelse .....	10
Noter .....	11

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**

NKB INVEST 101 ApS  
Askovvej 20  
4733 Tappernøje

CVR-nr: 27990274  
Regnskabsår: 01/01/2016 - 31/12/2016

**Bankforbindelse**

Nykredit Bank  
Kalvebod Brygge 47  
1780 København V

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for NKB Invest 101 ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser fortsat betingelserne for at fravælge revision for opfyldt.

Åsidegaarden, den 30/05/2017

## Direktion

Asbjørn Børsting

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

## Generelt

Årsrapporten for NKB Invest 101 ApS for 2016 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Rækkefølgen af resultatopgørelsens poster afviger fra årsregnskabslovens skemakrav, idet den er tilpasset karakteren af selskabets aktivitet.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2016 er aflagt i DKK. Årsregnskab for 2015 er aflagt i EUR. Sammenligningstal for 2015 er omregnet til DKK.

## Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

## Resultatopgørelse

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til administration.

### Resultat af værdipapirer og kapitalandele

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året for værdipapirer og kapitalandele indregnet i under finansielle anlægsaktiver jf. beskrivelse nedenfor.

## Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, realiserede og urealiserede valutakursreguleringer, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

### **Skat af årets resultat**

Skat af årets resultat, 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.

### **Balance**

#### **Værdipapirer og kapitalandele**

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under finansielle anlægsaktiver, omfatter kapitalandele, som består af unoterede aktier, der måles til tilnærmet dagsværdi på balancedagen og er bestemt til vedvarende eje.

Kapitalandele, som består af unoterede obligationer, måles til kostpris og nedskrives til dagsværdi, hvis denne er lavere end kostpris.

#### **Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser**

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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.

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.

# Resultatopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>-2.648</b>	<b>-31.477</b>
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver .....		-2.842	26.037
Andre finansielle indtægter .....		28.167	0
Øvrige finansielle omkostninger .....		-25.866	-28.328
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>-3.189</b>	<b>-33.768</b>
Skat af årets resultat .....		-88	-38.163
<b>Årets resultat</b> .....		<b>-3.277</b>	<b>-71.931</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Ekstraordinært udbytte indregnet under egenkapitalen .....		101.200	0
Overført resultat .....		-104.477	-71.931
<b>I alt</b> .....		<b>-3.277</b>	<b>-71.931</b>

# Balance 31. december 2016

## Aktiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Andre værdipapirer og kapitalandele .....		1.032.209	35.051
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>1.032.209</b>	<b>35.051</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>1.032.209</b>	<b>35.051</b>
Tilgodehavende skat .....		43.912	0
Andre tilgodehavender .....		15.000	0
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>58.912</b>	<b>0</b>
Likvide beholdninger .....		109.404	2.062.501
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>168.316</b>	<b>2.062.501</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>1.200.525</b>	<b>2.097.552</b>



# Balance 31. december 2016

## Passiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Registreret kapital mv. ....		126.863	126.863
Overført resultat .....		1.005.107	1.109.584
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>1.131.970</b>	<b>1.236.447</b>
Skyldig selskabsskat .....		0	247.233
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		27.500	28.484
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		41.055	585.388
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>68.555</b>	<b>861.105</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>68.555</b>	<b>861.105</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>1.200.525</b>	<b>2.097.552</b>

# Egenkapitalopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	<b>Registreret kapital mv.</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen</b>	<b>I alt</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Egenkapital, primo .....	126.863	1.109.584	0	1.236.447
Årets resultat .....	0	-104.477	101.200	-3.277
Betalt ekstraordinært udbytte .....	0	0	-101.200	-101.200
Egenkapital, ultimo .....	126.863	1.005.107	0	1.131.970

Selskabskapitalen består af 17.000 anparter à nominelt EUR 1. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder. Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

# Noter

## **1. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold**

Selskabets hovedaktivitet er at investere i kommanditanparter. Selskabet kan som led i selskabets likviditetsforvaltning anbringe midler i obligationer, som indskud i pengeinstitutter eller på anden forsvarlig vis.

## **2. Oplysning om eventualforpligtelser**

Selskabet har tegnet kommanditanparter i NKB Private Equity IV DK K/S på EUR 275.000, hvoraf EUR 253.000 er indbetalt. Restforpligtelse udgør pr. 31. december 2016 EUR 22.000.

## **3. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed**

Værdipapirer og kapitalandele, der indgår i balancen med DKK 32.209 er stillet til sikkerhed for Nykredit Bank.