

NSO INVEST ApS

Granhøjen 3
2900 Hellerup

Årsrapport
1. januar 2016 - 31. december 2016

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

07/06/2017

Niels Solon
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	7
-------------------------	---

Balance	8
---------------	---

Noter	10
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	NSO INVEST ApS Granhøjen 3 2900 Hellerup
	CVR-nr: 29202494
	Regnskabsår: 01/01/2016 - 31/12/2016
Bankforbindelse	Danske Andelskassers Bank A/S
Revisor	ReviVision I/S Storegade 1 4780 Stege DK Danmark
	CVR-nr: 76893713
	P-enhed: 1002504988

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 2016. for NSO Invest ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig. Årsrapporten giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet.

Jeg indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Gentofte, den 07/06/2017

Direktion

Niels Solon

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i NSO INVEST ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for NSO INVEST ApS for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Stege, 07/06/2017

Anders Frimann
Registreret revisor
ReviVision I/S
CVR: 76893713

Anvendt regnskabspraksis

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

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

RESULTATOPGØRELSE:

Resultatopgørelsen er opstillet funktionsopdelt.

Finansielle poster:

Finansielle indtægter og omkostninger inkluderer renter, realiserede og urealiserede valutakursreguleringer, kursregulering af værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under ácontoskatteordningen.

Skat af årets resultat:

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte 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.

Årets aktuelle skat udgør kr. 0.

BALANCE

Finansielle anlægsaktiver:

Kapitalandele i associerede virksomheder er indregnet til andelen i dattervirksomhedens regnskabsmæssige indre værdi på balancedagen, efter den indre værdis metode.

I resultatopgørelsen medtages moderselskabets andel af de tilknyttede virksomheders resultater. Ændringer i den associerede virksomheds egenkapital reguleres årligt og indregnes som "Nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen.

Kapitalandele i associerede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt.

Andre kapitalandele er indregnet til kursen svarende til selskabets indre værdi pr. 31.12.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Gældsforpligtelser:

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		-152.742	1.101.687
Bruttoresultat		-152.742	1.101.687
Administrationsomkostninger		-39.396	-39.570
Resultat af ordinær primær drift		-192.138	-39.570
Andre finansielle indtægter		947.917	1.496.807
Øvrige finansielle omkostninger		-81.677	-104.587
Ordinært resultat før skat		674.102	2.454.337
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		674.102	2.454.337
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode			-598.332
Overført resultat		674.102	3.052.669
I alt		674.102	2.454.337

Balance 31. december 2016

Aktiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Kapitalandele i associerede virksomheder		311.201	76.640
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		391.865	380.451
Andre værdipapirer og kapitalandele		3.312	697.893
Andre tilgodehavender		206.963	194.332
Finansielle anlægsaktiver i alt	1	913.341	1.349.316
Anlægsaktiver i alt		913.341	1.349.316
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		1.585.115	1.515.376
Tilgodehavender i alt		1.585.115	1.515.376
Likvide beholdninger		3.657.472	2.566.707
Omsætningsaktiver i alt		5.242.587	4.082.083
Aktiver i alt		6.155.928	5.431.399

Balance 31. december 2016

Passiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode ..		0	0
Overført resultat		3.901.064	3.226.962
Egenkapital i alt		4.026.064	3.351.962
Gæld til banker			0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		6.250	37.500
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		2.123.614	2.041.937
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		2.129.864	2.079.437
Gældsforpligtelser i alt		2.129.864	2.079.437
Passiver i alt		6.155.928	5.431.399

Noter

1. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i associerede virksomheder kr.
Kostpris primo	86.667
Tilgang	354.000
Overført fra andre kapitalandele	24.000
Kostpris ultimo	460.667
Nettoopskrivninger primo	-10.027
Andel i årets resultat	-82.424
Nedskrivning til indre værdi	-57.015
Nettoopskrivninger ultimo	-149.466
Regnskabsmæssig værdi ultimo	311.201

Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Corfix Invest ApS, København	25%	306.562	4.397.289
NJB ApS, Gentofte	33,3%	-662.945	70.514
Mønhuset ApS, Vordingborg	41,6%	557.953	-209.928

2. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabets formål er investering i aktier, anpartar og i fast ejendom og dermed beslægtet virksomhed.