



NBO Invest ApS

Kaj Sommers Vej 31
3320 Skævinge
CVR-nr. 31491878

Årsrapport 01.10.2019 - 30.09.2020

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
23.03.2021

Nicki Stoltze Olsen
Dirigent

Indhold

| | |
|--|----|
| Virksomhedsoplysninger | 2 |
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Resultatopgørelse for 2019/20 | 6 |
| Balance pr. 30.09.2020 | 7 |
| Egenkapitalopgørelse for 2019/20 | 9 |
| Noter | 10 |
| Anvendt regnskabspraksis | 12 |

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

NBO Invest ApS
Kaj Sommers Vej 31
3320 Skævinge

CVR-nr.: 31491878
Hjemsted: Hillerød
Regnskabsår: 01.10.2019 - 30.09.2020

Direktion

Nicki Stoltze Olsen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
2300 København S

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2019 - 30.09.2020 for NBO Invest ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2020 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2019 - 30.09.2020.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Vi anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.10.2019 - 30.09.2020 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hillerød, den 23.03.2021

Direktion

Nicki Stoltze Olsen

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i NBO Invest ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for NBO Invest ApS for regnskabsåret 01.10.2019 - 30.09.2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse 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.

København, den 23.03.2021

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Claus Jorch Andersen

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne33712

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at fungere som holdingsselskab.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et underskud på 992 t.kr.

Årets resultat anses for utilfredsstillende. Ledelsen forventer et positivt resultat i indenværende regnskabsår.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2019/20

| | Note | 2019/20 kr. | 2018/19 kr. |
|---|------|--------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste/-tab | | (22.089) | (14.875) |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | 36.014 | 20.339 |
| Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder | | (880.712) | 1.796.925 |
| Andre finansielle indtægter | 1 | 596 | 0 |
| Andre finansielle omkostninger | 2 | (150.003) | (153.873) |
| Resultat før skat | | (1.016.194) | 1.648.516 |
| Skat af årets resultat | | 23.808 | 0 |
| Årets resultat | | (992.386) | 1.648.516 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | (992.386) | 1.648.516 |
| Resultatdisponering | | (992.386) | 1.648.516 |

Balance pr. 30.09.2020

Aktiver

| | Note | 2019/20 kr. | 2018/19 kr. |
|--|------|------------------|------------------|
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | 136.014 | 251.761 |
| Kapitalandele i associerede virksomheder | | 2.684.117 | 5.064.829 |
| Finansielle aktiver | 3 | 2.820.131 | 5.316.590 |
| Anlægsaktiver | | 2.820.131 | 5.316.590 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 83.680 | 0 |
| Tilgodehavender hos associerede virksomheder | | 1.102 | 0 |
| Tilgodehavende skat | | 12.000 | 8.000 |
| Tilgodehavende sambeskatningsbidrag | | 23.804 | 0 |
| Tilgodehavender | | 120.586 | 8.000 |
| Likvide beholdninger | | 1.339.028 | 66.833 |
| Omsætningsaktiver | | 1.459.614 | 74.833 |
| Aktiver | | 4.279.745 | 5.391.423 |

Passiver

| | Note | 2019/20 kr. | 2018/19 kr. |
|--|------|------------------|------------------|
| Virksomhedskapital | | 125.000 | 125.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | | 698.692 | 2.462.276 |
| Overført overskud eller underskud | | 1.792.673 | 1.021.475 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | | 0 | 110.600 |
| Egenkapital | | 2.616.365 | 3.719.351 |
| Gæld til kreditinstitutter i øvrigt | | 1.170.266 | 0 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 4 | 1.170.266 | 0 |
| Kortfristet del af langfristede forpligtelser | 4 | 383.016 | 1.582.118 |
| Bankgæld | | 0 | 2.041 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 10.000 | 9.875 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 0 | 68.676 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | | 95.857 | 9.362 |
| Anden gæld | | 4.241 | 0 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 493.114 | 1.672.072 |
| Gældsforpligtelser | | 1.663.380 | 1.672.072 |
| Passiver | | 4.279.745 | 5.391.423 |
| Personaleforhold | 5 | | |
| Eventualforpligtelser | 6 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 7 | | |

Egenkapitalopgørelse for 2019/20

| | Virksomheds- kapital kr. | Reserve for nettoopskriv- ning efter indre værdis metode kr. | Overført overskud eller underskud kr. | Forslag til udbytte for regnskabsåret kr. | I alt kr. |
|---------------------------|--------------------------------|---|--|--|------------------|
| Egenkapital primo | 125.000 | 2.462.276 | 1.021.475 | 110.600 | 3.719.351 |
| Udbetalt ordinært udbytte | 0 | 0 | 0 | (110.600) | (110.600) |
| Årets resultat | 0 | (1.763.584) | 771.198 | 0 | (992.386) |
| Egenkapital ultimo | 125.000 | 698.692 | 1.792.673 | 0 | 2.616.365 |

Noter

1 Andre finansielle indtægter

| | 2019/20 | 2018/19 |
|--|------------|----------|
| | kr. | kr. |
| Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder | 596 | 0 |
| | 596 | 0 |

2 Andre finansielle omkostninger

| | 2019/20 | 2018/19 |
|---------------------------------|----------------|----------------|
| | kr. | kr. |
| Renteomkostninger i øvrigt | 140.215 | 141.651 |
| Øvrige finansielle omkostninger | 9.788 | 12.222 |
| | 150.003 | 153.873 |

3 Finansielle aktiver

| | Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr. | Kapitalandele i associerede virksomheder kr. |
|-------------------------------------|---|---|
| Kostpris primo | 114.355 | 2.007.084 |
| Kostpris ultimo | 114.355 | 2.007.084 |
| Opskrivninger primo | 137.406 | 3.057.745 |
| Afskrivninger på goodwill | 0 | (106.017) |
| Andel af årets resultat | 36.014 | (774.695) |
| Udbytte | (151.761) | (1.500.000) |
| Opskrivninger ultimo | 21.659 | 677.033 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 136.014 | 2.684.117 |

| Kapitalandele i dattervirksomheder | Hjemsted | Retsform | Ejerandel % |
|---|-----------------|-----------------|--------------------|
| Fam. KN Ejendomme ApS | Hillerød | ApS | 100 |

| Kapitalandele i associerede virksomheder | Hjemsted | Retsform | Ejerandel % | Egenkapital kr. | Resultat kr. |
|---|-----------------|-----------------|--------------------|------------------------|---------------------|
| MyCruise Holding ApS | København | ApS | 50 | 3.963.199 | (1.545.331) |
| 4AllSport ApS (30.09.19) | Frederikssund | ApS | 50 | (64.040) | (34.345) |
| Global Fermentation ApS | Gladsaxe | ApS | 33,33 | 33.915 | (6.087) |

Goodwill vedrørende kapitalandele i associerede virksomheder udgør pr. 30.09.2020 kr. 691.213

4 Langfristede forpligtelser

| | Forfald inden for 12 måneder 2019/20 kr. | Forfald inden for 12 måneder 2018/19 kr. | Forfald efter 12 måneder 2019/20 kr. |
|-------------------------------------|---|---|---|
| Gæld til realkreditinstitutter | 383.016 | 1.582.118 | 0 |
| Gæld til kreditinstitutter i øvrigt | 0 | 0 | 1.170.266 |
| | 383.016 | 1.582.118 | 1.170.266 |

Der er ingen gæld efter 5 år.

5 Personaleforhold

| | 2019/20 | 2018/19 |
|---|----------------|----------------|
| Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere | 0 | 0 |

6 Eventualforpligtelser

Selskabet er administrationsselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har over for Vækstfonden afgivet pant i dets anparter i Mycruise Holding ApS. Selskabet hæfter for alt 4AllSports ApS mellemværende med pengeinstitutter.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Koncernregnskab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger mv.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat efter fuld eliminering af interne avancer og tab.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat efter forholdsmæssig eliminering af interne avancer og tab.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Selskabet er sambeskattet med alle danske tilknyttede virksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles i modervirksomhedens regnskab efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg af uafskrevet goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr. Eventuelle tilgodehavender hos disse virksomheder nedskrives til nettorealisationsværdi ud fra en konkret vurdering. Hvis modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser, og det er sandsynligt, at denne forpligtelse vil medføre tab, indregnes en hensat forpligtelse målt til nutidsværdien af de omkostninger, der er nødvendige for på balancedagen at afvikle forpligtelserne.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg af uafskrevet goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede, forholdsmæssige interne fortjenester og tab.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr. Eventuelle tilgodehavender hos disse virksomheder nedskrives til nettorealisationsværdi ud fra en konkret vurdering. Hvis modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende associerede virksomheds forpligtelser, og det er sandsynligt, at denne forpligtelse vil medføre tab, indregnes en hensat forpligtelse målt til nutidsværdien af de omkostninger, der er nødvendige for på balancedagen at afvikle forpligtelserne.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i associerede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Tilgodehavende og skyldig skat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Tilgodehavende og skyldig sambeskatningsbidrag

Aktuelle skyldige sambeskatningsbidrag eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat. Ved skattemæssige underskud indregnes kun tilgodehavende sambeskatningsbidrag, hvis underskuddet forventes udnyttet i sambeskatningen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Gæld til realkreditinstitutter

Gæld til realkreditinstitutter i form af prioritetsgæld måles på tidspunktet for lånoptagelse til kostpris, der svarer til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles prioritetsgæld til amortiseret kostpris. Dette betyder, at forskellen mellem provenuet ved lånoptagelsen og den nominelle værdi, der skal tilbagebetales, indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden som en finansiel omkostning ved anvendelse af den effektive rentes metode.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.