

NCA BOEHM HOLDING AF 3. JULI 2009 ApS

Søndermarksvej 14, 2500 Valby

CVR-nr. 32 29 29 92

**Årsrapport for perioden
1. juli 2018 til 30. juni 2019**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 10. oktober 2019

Niels Christian Axel Boehm
dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. juli 2018 - 30. juni 2019	5
Balance 30. juni 2019	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter til årsrapporten	9
Anvendt regnskabspraksis	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 for NCA BOEHM HOLDING AF 3. JULI 2009 ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 10. oktober 2019

Direktion

Niels Christian Axel Boehm

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i NCA BOEHM HOLDING AF 3. JULI 2009 ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for NCA BOEHM HOLDING AF 3. JULI 2009 ApS for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og 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 virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets 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 virksomhedens 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, virksomheden 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 10. oktober 2019

Baker Tilly Denmark

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 35 25 76 91

Morten Friis Munksgaard
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne34482

Selskabsoplysninger

Selskabet	NCA BOEHM HOLDING AF 3. JULI 2009 ApS Søndermarksvej 14 2500 Valby CVR-nr.: 32 29 29 92 Regnskabsperiode: 1. juli 2018 - 30. juni 2019 Stiftet: 20. juli 2009 Hjemsted: København
Direktion	Niels Christian Axel Boehm
Revisor	Baker Tilly Denmark Godkendt Revisionspartnerselskab Poul Bundgaards Vej 1, 1. 2500 Valby

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er investering i aktier og anparter samt anden hermed efter direktionens skøn beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2018/19 udviser et overskud på kr. 7.280.228, og selskabets balance pr. 30. juni 2019 udviser en egenkapital på kr. 14.925.662.

Selskabet er fusioneret med datterselskabet liamo ApS med tilbagevirkende kraft pr. 1. juli 2018. Fusionen behandles regnskabsmæssigt efter sammenlægningsmetoden. Der henvises i øvrigt til anvendt regnskabspraksis.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Resultatopgørelse 1. juli 2018 - 30. juni 2019

	Note	2018/19	2017/18
		kr.	kr.
Bruttotab		-229.651	-91.084
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		0	-165.000
Resultat før finansielle poster		-229.651	-256.084
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		5.652.544	2.000.000
Finansielle indtægter		3.411.078	725.048
Finansielle omkostninger		-1.476.611	2.049.472
Resultat før skat		7.357.360	4.518.436
Skat af årets resultat	1	-77.132	0
Årets resultat		7.280.228	4.518.436
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		7.280.228	4.518.436
		7.280.228	4.518.436

Balance 30. juni 2019

	Note	2019	2018
		kr.	kr.
Aktiver			
Kapitalandele i associerede virksomheder	2	0	2.443.750
Finansielle anlægsaktiver		0	2.443.750
Anlægsaktiver i alt		0	2.443.750
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		0	750.000
Andre tilgodehavender		6.860.794	15.721.328
Tilgodehavender		6.860.794	16.471.328
Værdipapirer		5.886.106	1.535.121
Værdipapirer		5.886.106	1.535.121
Likvide beholdninger		2.204.578	114.986
Omsætningsaktiver i alt		14.951.478	18.121.435
Aktiver i alt		14.951.478	20.565.185

Balance 30. juni 2019

Note	2019	2018
	kr.	kr.
Passiver		
Selskabskapital	125.000	125.000
Overført resultat	14.800.662	7.501.378
Egenkapital	14.925.662	7.626.378
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	0	12.799.841
Selskabsskat	16	0
Anden gæld	25.800	138.966
Kortfristede gældsforpligtelser	25.816	12.938.807
Gældsforpligtelser i alt	25.816	12.938.807
Passiver i alt	14.951.478	20.565.185

Egenkapitalopgørelse

	Selskabskapital	Overkurs ved emission	Overført resultat	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital 1. juli	125.000	875.000	1.947.770	2.947.770
Nettoeffekt som følge af fusion og virksomhedskøb efter sammenlægningsmetoden	0	0	4.697.664	4.697.664
Korrigeret egenkapital 1. juli	125.000	875.000	6.645.434	7.645.434
Overførsler, reserver	0	-875.000	875.000	0
Årets resultat	0	0	7.280.228	7.280.228
Egenkapital 30. juni	125.000	0	14.800.662	14.925.662

Noter

	2018/19	2017/18
	kr.	kr.
1 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	77.132	0
	77.132	0
2 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. juli	2.443.750	2.443.750
Afgang i årets løb	-2.443.750	0
Kostpris 30. juni	0	2.443.750
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	0	2.443.750

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for NCA BOEHM HOLDING AF 3. JULI 2009 ApS for 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Fusion med datterselskab

Selskabet erfusioneret med datterselskabet liamo ApS. Fusionen er gennemført som led i et ønske om at forenkle koncernstrukturen samt opnå de administrative lettelser afledt heraf.

Fusionen er gennemført med tilbagevirkende kraft pr. 1. juli 2018, og behandles regnskabsmæssigt efter sammenlægningsmetoden. Sammenligningstallene er på baggrund heraf tilpasset.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer 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 årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger administration, tab på debitorer mv.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Værdipapirer

Værdipapirer, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede værdipapirer måles til dagsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat 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 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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.