
NCM AF 1/8-2010 ApS

Trekronergade 15B, 1., 2500 Valby


CVR-nr. 33 35 14 53

Årsrapport for perioden

1. oktober 2022 til 30. september 2023

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 17. januar 2024

Nicolai Clemensen Mentzler
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning

1

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

3

Ledelsesberetning

4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

5

Balance 30. september

6

Egenkapitalopgørelse

8

Noter

9

Anvendt regnskabspraksis

13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023 for NCM AF 1/8-2010 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. september 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023.

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 17. januar 2024

Direktion

Nicolai Clemensen Mentzler

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i NCM AF 1/8-2010 ApS

Vi har opstillet årsrapporten for NCM AF 1/8-2010 ApS for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

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 årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 17. januar 2024

Baker Tilly Denmark
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 35 25 76 91

Christian Hansen
statsautoriseret revisor
mne33313

Selskabsoplysninger

Selskabet	NCM AF 1/8-2010 ApS Trekronergade 15B, 1. 2500 Valby CVR-nr.: 33 35 14 53 Regnskabsperiode: 1. oktober 2022 - 30. september 2023 Stiftet: 22. november 2010 Hjemsted: København
Direktion	Nicolai Clemensen Mentzler
Revisor	Baker Tilly Denmark Godkendt Revisionspartnerselskab Poul Bundgaards Vej 1, 1. 2500 Valby

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at eje andele i andre selskaber, investering samt dermed beslægtet virksomhed

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2022/23 udviser et overskud på DKK 1.799.761, og selskabets balance pr. 30. september 2023 udviser en egenkapital på DKK 15.730.487.

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. oktober - 30. september

	Note	2022/23	2021/22
		DKK	DKK
Bruttotab		-52.068	-73.382
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		591.214	-488.377
Indtægter af kapitalandele i kapitalinteresser		1.301.477	1.354.812
Finansielle indtægter	2	15.695	15.496
Finansielle omkostninger	3	-56.335	-45.434
Resultat før skat		1.799.983	763.115
Skat af årets resultat	4	-222	19.552
Årets resultat		1.799.761	782.667
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		1.847.691	866.435
Overført resultat		-47.930	-83.768
		1.799.761	782.667

Balance 30. september

	Note	2022/23 DKK	2021/22 DKK
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	5	5.425.888	4.879.674
Kapitalandele i kapitalinteresser	6	11.476.782	10.175.306
Finansielle anlægsaktiver		16.902.670	15.054.980
Anlægsaktiver i alt		16.902.670	15.054.980
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		719.973	635.355
Andre tilgodehavender		10.656	12.356
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		0	19.552
Tilgodehavender		730.629	667.263
Likvide beholdninger		17.125	0
Omsætningsaktiver i alt		747.754	667.263
Aktiver i alt		17.650.424	15.722.243

Balance 30. september

	Note	2022/23	2021/22
		DKK	DKK
Passiver			
Selskabskapital		80.000	80.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		16.104.719	14.257.028
Overført resultat		-454.232	-406.301
Egenkapital		15.730.487	13.930.727
Kreditinstitutter		0	289.331
Leverandører af varer og tjenesteydelser		12.974	13.949
Gæld til tilknyttede virksomheder		927.566	532.727
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		979.397	955.509
Kortfristede gældsforpligtelser		1.919.937	1.791.516
Gældsforpligtelser i alt		1.919.937	1.791.516
Passiver i alt		17.650.424	15.722.243
Eventualforpligtelser	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabskapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode	Overført resultat	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. oktober	80.000	0	-406.302	-326.302
Nettoeffekt ved ændring af regnskabspraksis	0	14.257.028	0	14.257.028
Korrigeret egenkapital 1. oktober	80.000	14.257.028	-406.302	13.930.726
Årets resultat	0	1.847.691	-47.930	1.799.761
Egenkapital 30. september	80.000	16.104.719	-454.232	15.730.487

Noter

	2022/23 DKK	2021/22 DKK
1 Personalemkostninger		
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	1	1
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	15.695	15.496
	15.695	15.496
3 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	22.392	12.724
Andre finansielle omkostninger	33.943	32.710
	56.335	45.434
4 Skat af årets resultat		
Regulering af skat vedrørende tidligere år	222	0
Sambeskatningsbidrag	0	-19.552
	222	-19.552

Noter

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
	DKK	DKK
5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. oktober	727.951	727.951
Kostpris 30. september	727.951	727.951
Værdireguleringer 1. oktober	4.151.723	4.640.100
Årets resultat	591.214	-488.377
Udbytte til moderselskabet	-45.000	0
Værdireguleringer 30. september	4.697.937	4.151.723
Regnskabsmæssig værdi 30. september	<u>5.425.888</u>	<u>4.879.674</u>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Ejerandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Årets resultat</u>
JJ af 1/11 1992 ApS	København	100%	4.541.362	135.678
If Butter Was A Lady ApS	København	50%	43.095	-348
Mentzler Holding ApS	København	100%	862.978	455.710

Noter

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
	DKK	DKK
6 Kapitalandele i kapitalinteresser		
Kostpris 1. oktober	70.000	70.000
Kostpris 30. september	70.000	70.000
Værdireguleringer 1. oktober	10.105.305	8.750.494
Årets resultat	1.301.477	1.354.812
Værdireguleringer 30. september	11.406.782	10.105.306
Regnskabsmæssig værdi 30. september	<u>11.476.782</u>	<u>10.175.306</u>

Kapitalandele i kapitalinteresser specificerer sig således:

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Ejerandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Årets resultat</u>
Premium Aqua ApS	Albertslund	33%	34.306.939	3.904.432
N & M Invest ApS	København	50%	82.273	-17.727

7 Eventualforpligtelser

Kautions- og garantiforpligtelser

Selskabet er som administrationsselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties. Den samlede kendte skatteforpligtelse for de sambeskattede selskaber udgør t.kr. 0 på balancedagen, hvoraf t.kr. 0 er indregnet i balancen. Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter og kildeskatter vil kunne medføre, at selskabernes hæftelse udgør et større beløb. Koncernen som helhed hæfter ikke over for andre.

Noter

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke pantsætninger.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for NCM AF 1/8-2010 ApS for 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten for 2022/23 er aflagt i DKK

Selskabet har i henhold til årsregnskabslovens §110, stk. 1 undladt at udarbejde koncernregnskab.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis er ændret på følgende område:

- Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser er indregnet efter indre værdis metode. Tidligere blev kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser indregnet til kostpris.

Årsagen til praksisændringen er, at selskabets indregning af kapitalandele til deres regnskabsmæssige indre værdi heraf efter ledelsens opfattelse vil give et mere retvisende billede af selskabets aktiver, forpligtelser og resultat.

Sammenligningstal er tilpasset den ændrede regnskabspraksis.

For 2022/23 er årets resultat efter skat forøget med t.kr. 1.848, balancesummen er forøget med t.kr. 16.105 og egenkapitalen forøget med t.kr. 16.105. Årets skat af praksisændringen udgør t.kr. 0.

I sammenligningstallene for 2021/22 er årets resultat efter skat forøget med t.kr. 866, balancesummen er forøget med t.kr. 14.257 og egenkapitalen forøget med t.kr. 14.257. Årets skat af praksisændringen udgør t.kr. 0.

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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

Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttotab er et sammendrag af nettoomsætning med fradrag af omkostninger til andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, lokaler mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder og kapitalinteresser

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte kapitalinteressers resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

Skat af årets resultat

Virksomheden er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Anvendt regnskabspraksis

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

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 dattervirksomheder og kapitalinteresser

Kapitalandele i dattervirksomheder og kapitalinteresser måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg af resterende merværdier og positiv goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles i moderselskabsregnskabet efter den indre værdis metode.

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.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i selskabets årsregnskab omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder, kapitalinteresser og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Udbytte

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

Selskabsskat og udskudt skat

NCM AF 1/8-2010 ApS hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

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.

Gældsforpligtelser

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