

ÅRSRAPPORT 2016

NFDK Partners ApS

Strandgade 12 B
1401 København K

CVR nr. 36043091

Indsender:

Revisionsfirmaet MBP ApS, registreret revisor
Strandvejen 100
2900 Hellerup
CVR-nr. 31167140

Fremlagt og godkendt på selskabets ordinære

generalforsamling den 24. april 2017

Dirigent:

Henrik Deichmann Arent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Virksomhedsoplysninger	7
Ledelsesberetning	8
Anvendt regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2016	10
Balance 31. december 2016	11
Noter	13

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for NFDK Partners ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 24. april 2017

Direktion

Henrik Deichmann Arent

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i NFDK Partners ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for NFDK Partners ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, omfatter anvendt regnskabspraksis resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit 'Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet'. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion.

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som brugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

*Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

*Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.

*Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.

*Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.

*Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Kommunikerer vi med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentlig inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Hellerup, den 24. april 2017

Revisionsfirmaet MBP ApS, registreret revisor, CVR-nr. 31167140

Michael Bo Petersen
Registreret revisor

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

NFDK Partners ApS
Strandgade 12 B
1401 København K

CVR-nr.: 36043091
Stiftelsesdato: 9. juli 2014
Hjemsted: Københavns Kommune
Regnskabsår: 1. januar - 31. december 2016

Direktion

Henrik Deichmann Arent

Revisor

Revisionsfirmaet MBP ApS, registreret revisor
Strandvejen 100
2900 Hellerup
CVR-nr. 31167140

Bankforbindelse

Spar Nord

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes
24. april 2017, på selskabets adresse.

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er investeringsvirksomhed i værdipapirer mv.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets regnskabsår er forløbet med et resultat efter skat på kr. -8.108.

Ledelsen foreslår resultatet overført til næste år.

Ledelsen anser det opnåede resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten 2016 for NFDK Partners ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B, med tilvalg af enkelte regler for klasse C.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indregnes som omkostninger i form af administrationsomkostninger.

Skat af årets resultat og andre skatter

Skat af årets resultat indregnes som aktuel skat af årets skattepligtige indkomst samt forskydning i hensættelser til udskudt skat mv.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles til kostpris.

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, svarende til den værdi, de forventes at indgå med.

Hensættelser til udskudt skat og selskabsskat

Hensættelser til udskudt skat måles som 22% af skattemæssigt fremført underskud.

Der er ikke afsat udskudt skat, da de skattemæssige værdier overstiger de regnskabsmæssige værdier.

Selskabsskat måles som årets beregnede skat af årets skattepligtige indkomst med fradrag af betalt acontoskat og udbytteskat.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris.

Gæld i øvrigt måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2016

Note	2016	2015
Bruttofortjeneste (+) / Bruttotab (-)	<u>-7.521</u>	<u>-18.295</u>
Finansielle indtægter og omkostninger		
Øvrige finansielle omkostninger	<u>-587</u>	<u>0</u>
Ordinært resultat før skat	<u>-8.108</u>	<u>-18.295</u>
1. Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>-8.108</u>	<u>-18.295</u>
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	<u>-8.108</u>	<u>-18.295</u>
Resultatdisponering i alt	<u>-8.108</u>	<u>-18.295</u>

Balance 31. december 2016

Note	2016	2015
AKTIVER		
2. Finansielle anlægsaktiver		
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3.050.000	3.050.000
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	2.167.896	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	5.217.896	3.050.000
Anlægsaktiver i alt	5.217.896	3.050.000
 OMSÆTNINGSAKTIVER		
Likvide beholdninger		
Likvide beholdninger	8.061	0
Likvide beholdninger i alt	8.061	0
Omsætningsaktiver i alt	8.061	0
AKTIVER I ALT	5.225.957	3.050.000

Balance 31. december 2016

Note	2016	2015
PASSIVER		
3. EGENKAPITAL		
Virksomhedskapital	200.000	200.000
Overkurs ved emission	2.856.920	2.856.920
Overført resultat	-26.403	-18.295
Egenkapital i alt	<u>3.030.517</u>	<u>3.038.625</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE		
Langfristede gældsforpligtelser		
4. Gæld til tilknyttede virksomheder	2.167.931	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.167.931</u>	<u>0</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		
Gæld til tilknyttede virksomheder	16.509	1.375
Anden gæld	11.000	10.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>27.509</u>	<u>11.375</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>2.195.440</u>	<u>11.375</u>
PASSIVER I ALT	<u>5.225.957</u>	<u>3.050.000</u>
5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
6. Eventualforpligtelser		
7. Ejerforhold		

Noter

	2016	2015
1. Skat af årets resultat		
Der er i regnskabsåret betalt kr. 0 i selskabsskat og kr. 0 i acontoskat.		
2. Finansielle anlægsaktiver		
Kapitalanele i tilknyttede virksomheder		
Anskaffelsessum primo	3.050.000	0
Tilgang	<u>0</u>	<u>3.050.000</u>
Anskaffelsessum ultimo	<u>3.050.000</u>	<u>3.050.000</u>
Bogført værdi ultimo	<u>3.050.000</u>	<u>3.050.000</u>
Nordic Fitness SAS, Columbia, Ejerandel 60,69%, Nom. kapital COP 1.812.790.654.		
	2016	2015
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	<u>2.167.896</u>	<u>0</u>
Af langfristet tilgodehavender forfalder kr. 0 efter 5 år.		

Noter

3. EGENKAPITAL

	Virk- som- heds- kapital	Overført over- eller under- skud	Udbytte	I alt
Saldo primo	200.000	-18.295	0	181.705
Årets resultat	0	-8.108	0	-8.108
Bogført værdi ultimo	200.000	-26.403	0	173.597

Anpartskapitalen er fordelt i anparter á kr. 1.000 eller multipla heraf. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

	2016	2015
4. Gæld til tilknyttede virksomheder		
Glud Gludsen Group ApS (lån)	1.572.533	0
Laurids Refslund Holding ApS (lån)	376.925	0
Schultz Fitness ApS (lån)	218.473	0
	2.167.931	0

Af langfristet gæld forfalder kr. 0 efter 5 år.

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke påtaget sig andre forpligtelser eller sikkerhedsstillelser udover sædvanlige forretningsmæssige.

6. Eventualforpligtelser

Selskabet har ikke påtaget sig andre kautions-, garanti- og/eller andre eventualeforpligtelser ud over det, der er oplyste i årsregnskabet.

7. Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog i henhold til selskabslovens §50: Glud Gludsen Group ApS, Laurids Refslund Holding ApS, Schu, Silvia Visbal Holding ApS.