

NB-Dairy Holding ApS

Årsrapport 2017 - 18

CVR: 37992445

01.10.2017 – 30.09.2018

ÅKANDEVEJ 6, 8830 TJELE

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den: 9/12 2018

Dirigent: Niels Bastian Kristensen

Landbo Limfjord

REVISION ' JURA ' HR ' RÅDGIVNING

TLF.96153000 • WWW.LANDBO-LIMFJORD.DK

INDHOLD

PÅTEGNINGER	4
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring.....	5
LEDELSESBERETNING MV.	6
Selskabsoplysninger.....	6
Ledelsesberetning.....	7
ÅRSREGNSKAB	8
Anvendt regnskabspraksis.....	8
Resultatopgørelse.....	10
Balance.....	11
Noter.....	13

LEDELSESPÅTEGNING

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapport for 1. oktober 2017 - 30. september 2018 for:

NB-Dairy Holding ApS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Undertegnede anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling og resultat.

Samtidig er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Undertegnede erklærer, at selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for at undlade revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tjele, den 8/12 2018

DIREKTION

Niels Bastian Kristensen

REVISORS ERKLÆRING

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i NB-Dairy Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for ovennævnte virksomhed for regnskabsåret 2017/2018 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante etiske krav for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu. Årsregnskabet, samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling af årsregnskabet, er Deres 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, De 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.

Skive, den 9/12 2018

Landbo Limfjord

CVR nr. 26243076

Vagn Bech

Registreret revisor

MNE nr. mne2389

SELSKABSOPLYSNINGER

SELSKABET

NB-Dairy Holding ApS
Åkandevej 6
8830 Tjele

CVR-nr.: 37992445

Stiftet: 07-09-16

Hjemsted: Viborg

Regnskabsår: 01.10.2017 - 30.09.2018

DIREKTION

Niels Bastian Kristensen

PENGEINSTITUT

Nordea
Sct. Mathias Gade 68
8800 Viborg

LEDELSESBERETNING

VIRKSOMHEDENS VÆSENTLIGSTE AKTIVITETER

Virksomhedens aktiviteter er at eje ejerandele i andre kapitalselskaber og at drive virksomhed med investeringer.

UDVIKLING I AKTIVITETER OG ØKONOMISKE FORHOLD

Der er ikke sket væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold sammenlignet med sidste år.

Årets resultat anses for værende tilfredsstillende.

BEGIVENHEDER EFTER REGNSKABSÅRETS AFSLUTNING

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for selskabet for 2017/2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B, med tilvalg fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis generelt og for relevante poster er følgende:

RESULTATOPGØRELSE

BRUTTOFORTJENESTE/ -TAB

Bruttofortjeneste / - tab består af sammentrækning af regnskabsposterne, Nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvare, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger, i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

ANDRE EKSTERNE OMKOSTNINGER

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration og udarbejdelse af regnskab.

RESULTATANDELE I TILKNYTTED E VIRKSOMHEDER

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat.

FINANSIELLE POSTER

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og – omkostninger.

SKAT AF ÅRETS RESULTAT

Årets skat, består af årets aktuelle skat og forskydning i 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.

BALANCEN

FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER

Kapitalandele i tilknyttede- og associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode.

Kapitalandele i tilknyttede- og associerede virksomheder 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 eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Kapitalandele i tilknyttede- og 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. I det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede- og associerede virksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten, bindes ikke på opskrivningsreserven.

TILGODEHAVENDER

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med hensættelse til imødegåelse af forventede tab.

SKYLDIG SKAT 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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

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 indenfor samme juridiske skatteenhed. Eventuelle nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

GÆLDSFORPLIGTELSE

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, anden gæld mv., måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE

		2017/18	2016/17
NOTE		KR.	KR.
	Bruttotab	-5.847	-5.000
	Indtjening tilknyttet virksomhed	23.915	-3.521
1	Finansielle indtægter	35.024	44.241
2	Finansielle omkostninger	-32.172	-42.128
	ÅRETS RESULTAT FØR SKAT	20.920	-6.408
	Skat af årets resultat	616	-1.540
	ÅRETS RESULTAT	21.536	-7.948
	Resultatdisponering		
	Opskrivningsreserve efter indre værdis metode	20.394	0
	Overført resultat	1.142	-7.948
	Disponering i alt	21.536	-7.948

BALANCE

		2017/18	2016/17
NOTE		KR.	KR.
	Aktiver		
3	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	70.394	46.479
	Finansielle anlægsaktiver	70.394	46.479
	ANLÆGSAKTIVER	70.394	46.479
	Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	-0	0
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	818.236	816.090
	Tilgodehavender	818.236	816.090
	Likvide beholdninger	4.310	4.108
	OMSÆTNINGSAKTIVER	822.546	820.198
	AKTIVER	892.940	866.677

BALANCE

		2017/18	2016/17
NOTE		KR.	KR.
	Passiver		
	Virksomhedskapital	50.000	50.000
	Overkurs ved emission	0	10.000
	Reserve efter indre værdis metode	20.394	0
	Overført resultat	3.195	-7.948
4	Egenkapital	73.589	52.052
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.000	5.000
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	990
	Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	808.066	808.066
	Selskabsskat	6.285	569
	Kortfristede gældsforpligtelser	819.351	814.625
	GÆLDSFORPLIGTELSE	819.351	814.625
	PASSIVER	892.940	866.677
5	Eventualforpligtelser		
6	Pantsætning og sikkerhedsstillelse		

NOTER

	2017/18	2016/17
	KR.	KR.
1 FINANSIELLE INDTÆGTER		
Andre finansielle indtægter	35.024	44.241
Finansielle indtægter	35.024	44.241
2 FINANSIELLE OMKOSTNINGER		
Andre finansielle omkostninger	-32.172	-42.128
Finansielle omkostninger	-32.172	-42.128

NOTER

		2017/18	2016/17		
		STK.	PRIS	KR.	KR.
3	FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER				
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder			70.394	46.479
	Finansielle anlægsaktiver			70.394	46.479

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Hovedtallene for dattervirksomheden pr. 30. september 2018:

	Hjemsted	Egenkapital	Årets resultat	Ejerandel
NB-Dairy ApS	Viborg	70.394	23.915	100%

NOTER

4 EGENKAPITAL						
	Virksomheds- kapital	Overkurs ved emission	Reserve indre værdi metode	Overført resultat	I alt	
Primo	50.000	10.000	0	-7.948	52.052	
Overkurs ved emission i året		-10.000			-10.000	
Overkurs overført til resultat			0	10.000	10.000	
Forslag til resultatdisponering			20.394	1.142	21.536	
Ultimo	50.000	0	20.394	3.195	73.589	

Aktiekapitalen har ikke været ændret siden stiftelse.

Aktiekapitalen er opdelt på 50 anparter á 1.000 kr.

	2013/14	2014/15	2015/16	2016/17	2017/18
Egenkapitaloversigt, 1.000 kr					
Virksomhedskapital				50	50
Overkurs ved emission				10	
Reserve indre værdi metode					20
Overført resultat				-8	3
Egenkapital i alt				52	74

NOTER

5 EVENTUALFORPLIGTELSER

Selskabet er sambeskattet med NB-Dairy ApS. Som administrationsselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen.

6 PANTSÆTNING OG SIKKERHEDSSTILLELSE

Selskabet udstedte den 7. september 2016 et konvertibelt gældsbrief på nominelt kr. 800.000 til kurs 100. Gældsbriefet kan konverteres til ordinære anpartar i selskabet i forholdet 1 anpart pr. kr. 1 nominelt gældsbrief på et hvilket som helst tidspunkt.

Gældsbriefet bliver forrentet med Nationalbankens diskonto med et tillæg på 4%, der forfalder til betaling hver den 30. september.