

NB-Dairy Holding ApS

Årsrapport 2020 - 21

CVR: 37992445

01.10.2020 – 30.09.2021

ÅKANDEVEJ 6, 8830 TJELE

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den: 18/1 2022

Dirigent: Niels Bastian Kristensen

FJORDLAND.

Skive 9615 3000 Thisted 9618 5700 Lemvig 9663 0544

www.fjordland.dk

INDHOLD

PÅTEGNINGER	3
Ledelsespåtegning.....	3
Revisors erklæring.....	4
LEDELSESBERETNING MV.	5
Selskabsoplysninger.....	5
Ledelsesberetning.....	6
ÅRSREGNSKAB	7
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8
Egenkapitalopgørelse.....	10
Noter.....	11

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapport for 1. oktober 2020 - 30. september 2021 for NB-Dairy Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omfatter.

Årsregnskabet er ikke revideret, og selskabet opfylder betingelserne herfor.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tjele, den 18/1 2022

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 NB-Dairy Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter 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 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 18/1 2022

Fjordland

CVR nr. 41503610

Vagn Bech

Registreret revisor

mne2389

SELSKABSOPLYSNINGER

SELSKABET

NB-Dairy Holding ApS
Åkandevej 6
8830 Tjele

CVR-nr.: 37992445

Stiftet: 07-09-16

Hjemsted: Viborg

Regnskabsår: 01.10.2020 - 30.09.2021

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

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

RESULTATOPGØRELSE

		2020/21	2019/20
NOTE		KR.	KR.
	Bruttotab	-5.568	-8.956
	Indtægter tilknyttede virksomheder	139.978	62.947
1	Finansielle indtægter	32.000	32.088
2	Finansielle omkostninger	-32.749	-33.097
	ÅRETS RESULTAT FØR SKAT	133.661	52.982
	Skat af årets resultat	1.298	3.652
	ÅRETS RESULTAT	134.959	56.634
	Resultatdisponering		
	Opskrivningsreserve efter indre værdis metode	139.978	62.947
	Overført resultat	-5.019	-6.313
	Disponering i alt	134.959	56.634

BALANCE

		2020/21	2019/20
NOTE		KR.	KR.
	Aktiver		
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	339.821	199.843
3	Finansielle anlægsaktiver	339.821	199.843
	ANLÆGSAKTIVER	339.821	199.843
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	0
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	827.972	812.080
	Tilgodehavender	827.972	812.080
	Likvide beholdninger	1.475	4.553
	OMSÆTNINGSAKTIVER	829.447	816.633
	AKTIVER	1.169.268	1.016.476

BALANCE

	2020/21	2019/20
NOTE	KR.	KR.
Passiver		
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Reserve efter indre værdi's metode	289.821	149.843
Overført resultat	-15.867	-10.848
Egenkapital	323.954	188.995
Anden gæld, herunder skyldige skatter mv.	17.921	0
Langfristede gældsforpligtelser	17.921	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.000	5.000
Anden gæld, herunder skyldige skatter mv.	822.393	822.481
Kortfristede gældsforpligtelser	827.393	827.481
GÆLDSFORPLIGTELSE	845.314	827.481
<hr/>		
PASSIVER	1.169.268	1.016.476
<hr/>		
4	Eventualforpligtelser mv.	
5	Pantsætning og sikkerhedsstillelse	
6	Øvrige forhold	
7	Anvendt regnskabspraksis	

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Virksomheds- kapital	Reserve indre værdi metode	Overført resultat	I alt
Primo	50.000	149.843	-10.848	188.995
Forslag til resultatdisponering		139.978	-5.019	134.959
Ultimo	50.000	289.821	-15.867	323.954

NOTER

	2020/21	2019/20
	KR.	KR.
1 FINANSIELLE INDTÆGTER		
Andre finansielle indtægter	32.000	32.088
Finansielle indtægter	32.000	32.088
2 FINANSIELLE OMKOSTNINGER		
Andre finansielle omkostninger	-32.749	-33.097
Finansielle omkostninger	-32.749	-33.097

NOTER

3 FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER

	Skriv her
Kostpris, primo	50.000
Tilgang i året	0
Afgang i året	0
Kostpris, ultimo	50.000
Opskrivning, primo	149.843
Opskrivning tilbageført	0
Årets opskrivning	139.978
Opskrivning, ultimo	289.821
Nedskrivning, primo	0
Nedskrivning tilbageført	0
Årets nedskrivning	0
Nedskrivning, ultimo	0
Værdiregulering, primo	0
Årets resultat	0
Udloddet udbytte	0
Valutakursregulering	0
Værdiregulering i øvrigt	0
Værdireguleringer, ultimo	0
Regnskabsmæssig værdi	339.821

KAPITALANDELE I TILKNYTTET VIRKSOMHED / KAPITALINTERESSER

Hovedtallene for dattervirksomheden pr. 30.09.21

	Hjemsted	Egenkapital	Årets resultat	Ejerandel
NB-Dairy ApS	Viborg	339.821	139.978	100%

NOTER

4 EVENTUALFORPLIGTELSER MV.

SAMBESKATNING

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.

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.

5 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.

6 ØVRIGE FORHOLD

Der er en direktør i selskabet, som ikke oppebærer løn.

Gennemsnitlig antal ansatte: 1

NOTER

7 ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for selskabet for 1. oktober 2020 - 30. september 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B, med tilvalg fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis for relevane poster er følgende:

RESULTATOPGØRELSE

BRUTTOFORTJENESTE/ -TAB

Bruttofortjeneste / - tab består af sammentrækning af regnskabsposterne, Nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, 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 renteomkostninger.

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 bevægelser direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

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

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, der består af årets aktuelle selskabsskat, årets sambeskatningsbidrag og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - 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

FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER

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

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder 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.

NOTER

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder 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, indregnes forpligtelsen under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af tilknyttede virksomheder 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.

VÆRDIFORRINGELSE AF ANLÆGSAKTIVER

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver, der ikke løbende reguleres til dagsværdi vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning. Foreligger der indikationer på værdiforringelse vurderes, hvorvidt der er et behov for nedskrivning. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

TILGODEHAVENDER

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes, at være en indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

LIKVIDE BEHOLDNINGER

Likvide beholdninger omfatter nettobankindestående og likvide beholdninger.

EGENKAPITAL

RESERVE FOR NETTOOPSKRIVNING EFTER DEN INDRE VÆRDIS METODE

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi omfatter nettoopskrivninger af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder i forhold til kostprisen, der består af indregnede resultatandele, valutakursreguleringer og med fradrag af udbytte.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven indregnes ikke med et negativt beløb.

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 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

NOTER

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

Finansielle forpligtelser, som omfatter leverandørgæld, indregnes ved låneoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.