

NB-Dairy Holding ApS

Årsrapport 2018 - 19

CVR: 37992445

01.10.2018 – 30.09.2019

ÅKANDEVEJ 6, 8830 TJELE

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den: 13/2 2020

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

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapport for 1. oktober 2018 - 30. september 2019 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019.

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 13/2 2020

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 2018 - 30. september 2019 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 13/2 2020

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: 01.10.2018 - 30.09.2019

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for selskabet for 1. oktober 2018 - 30. september 2019 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 relevante 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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, på en sådan måde at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

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.

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

LIKVIDE BEHOLDNINGER

Omfatter bankindestående og likvide beholdninger.

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 gælds metode 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 nettorealisationstværdi.

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

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 nettorealisationstværdi.

RESULTATOPGØRELSE

		2018/19	2017/18
NOTE		KR.	KR.
	Bruttotab	-7.705	-5.847
	Indtjening tilknyttet virksomhed	66.502	23.915
1	Finansielle indtægter	32.000	35.024
2	Finansielle omkostninger	-32.000	-32.172
	ÅRETS RESULTAT FØR SKAT	58.797	20.920
	Skat af årets resultat	-25	616
	ÅRETS RESULTAT	58.772	21.536
	Resultatdisponering		
	Opskrivningsreserve efter indre værdis metode	66.502	20.394
	Overført resultat	-7.730	1.142
	Disponering i alt	58.772	21.536

BALANCE

		2018/19	2017/18
NOTE		KR.	KR.
	Aktiver		
3	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	136.896	70.394
4	Finansielle anlægsaktiver	136.896	70.394
	ANLÆGSAKTIVER	136.896	70.394
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	0
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	825.934	818.236
	Tilgodehavender	825.934	818.236
	Likvide beholdninger	4.207	4.310
	OMSÆTNINGSAKTIVER	830.141	822.546
	AKTIVER	967.037	892.940

BALANCE

		2018/19	2017/18
NOTE		KR.	KR.
	Passiver		
	Virksomhedskapital	50.000	50.000
	Reserve efter indre værdis metode	86.896	20.394
	Overført resultat	-4.536	3.195
5	Egenkapital	132.360	73.589
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.000	5.000
	Gæld til tilknyttede virksomheder	44	0
	Anden gæld, herunder skyldige skatter mv.	829.633	814.351
	Kortfristede gældsforpligtelser	834.677	819.351
	GÆLDSFORPLIGTELSE	834.677	819.351
	PASSIVER	967.037	892.940
6	Eventualforpligtelser		
7	Pantsætning og sikkerhedsstillelse		
8	Øvrige forhold		

NOTER

	2018/19	2017/18
	KR.	KR.
1 FINANSIELLE INDTÆGTER		
Andre finansielle indtægter	32.000	35.024
Finansielle indtægter	32.000	35.024
2 FINANSIELLE OMKOSTNINGER		
Andre finansielle omkostninger	-32.000	-32.172
Finansielle omkostninger	-32.000	-32.172

NOTER

		2018/19	2017/18
	STK.	PRIS	KR.
3	FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER		
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		136.896	70.394
Finansielle anlægsaktiver		136.896	70.394

KAPITALANDELE I TILKNYTTETE / ASSOCIEREDE VIRKSOMHEDER

Hovedtallene for dattervirksomheden pr. 30.09.19

	Hjemsted	Egenkapital	Årets resultat	Ejerandel
NB-Dairy ApS	Viborg	136.896	66.502	100%

4 FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER

	Skriv her
Kostpris, primo	50.000
Tilgang i året	50.000
Afgang i året	0
Kostpris, ultimo	50.000
Opskrivning, primo	20.394
Opskrivning tilbageført	0
Årets opskrivning	66.502
Opskrivning, ultimo	86.896
Nedskrivning, primo	0
Nedskrivning tilbageført	0
Årets nedskrivning	0
Nedskrivning, ultimo	0
Afskrivning, primo	0
Afskrivning på afhændede aktiver	0
Årets afskrivninger	0
Afskrivninger, ultimo	0
Regnskabsmæssig værdi	136.896

NOTER

5 EGENKAPITAL				
	Virksomheds- kapital	Reserve indre værdi metode	Overført resultat	I alt
Primo	50.000	20.394	3.195	73.589
Forslag til resultatdisponering		66.502	-7.730	58.772
Ultimo	50.000	86.896	-4.536	132.360

Anpartsskapitalen har ikke været ændret siden stiftelse.

Anpartsskapitalen er opdelt på 50 anparter á 1.000 kr.

	2014/15	2015/16	2016/17	2017/18	2018/19
Egenkapitaloversigt, 1.000 kr					
Virksomhedskapital			50	50	50
Overkurs ved emission			10		
Reserve efter indre værdi's metode				20	87
Overført resultat			-8	3	-5
Egenkapital i alt			52	74	132

NOTER

6 EVENTUALFORPLIGTELSER

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.

Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen udgør på balancedagen t.kr. 6.

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.

7 PANTSÆTNING OG SIKKERHEDSSTILLELSE

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

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

8 ØVRIGE FORHOLD

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

Gennemsnitlig antal ansatte: 1