

Nordic Venture Holding ApS

Strandvejen 70
2900 Hellerup

Årsrapport
1. december 2016 - 31. december 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

21/05/2018

Norman Hardie
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	5
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	7
-------------------------	---

Balance	8
---------------	---

Noter	10
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden Nordic Venture Holding ApS
 Strandvejen 70
 2900 Hellerup

 e-mailadresse: finance@optimbeverage.com

 CVR-nr: 38240269

 Regnskabsår: 01/12/2016 - 31/12/2017

Ledespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. december 2016 – 31. december 2017 for Nordic Venture Holding ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. december 2016 – 31. december 2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 21/05/2018

Direktion

Norman Alan Hardie

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

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- og afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelsen

Bruttoresultat

Under henvisning til årsregnskabslovens § 32 har selskabet valgt ikke at vise nettoomsætningen.

Bruttoresultatet indeholder omsætningen med fradrag af andre eksterne omkostninger. Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til lokaler, distribution, salg og kontorhold mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets 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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om obligatorisk sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

Den aktuelle danske selskabskat 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

(fuld fordeling).

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes efter den indre værdis metode. Andel af årets resultat indregnes i resultatopgørelsen. I balancen måles den forholdsmæssige ejerandel af den regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis, korrigeret for urealiserede koncerninterne avancer eller tab.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger samt let realisable værdipapirer med ubetydelig risiko for værdiændringer.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. 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.

Udbytte

Udbytte, ledelsen foreslår udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Resultatopgørelse 1. dec. 2016 - 31. dec. 2017

	Note	2016/17 kr.
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		-4.406.518
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		-4.406.518
Bruttoresultat		-4.406.518
Resultat af ordinær primær drift		-4.406.518
Andre finansielle indtægter	1	170.811
Øvrige finansielle omkostninger	2	-170.811
Ordinært resultat før skat		-4.406.518
Årets resultat		-4.406.518
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		-4.406.518
I alt		-4.406.518

Balance 31. december 2017

Aktiver

	Note	2016/17 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0
Finansielle anlægsaktiver i alt	3	0
Anlægsaktiver i alt		0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.618.656
Tilgodehavender i alt		1.618.656
Omsætningsaktiver i alt		1.618.656
Aktiver i alt		1.618.656

Balance 31. december 2017

Passiver

	Note	2016/17 kr.
Registreret kapital mv.		500.000
Overført resultat		-4.406.518
Egenkapital i alt		-3.906.518
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		5.525.174
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		5.525.174
Gældsforpligtelser i alt		5.525.174
Passiver i alt		1.618.656

Noter

1. Andre finansielle indtægter

	2016/2017 kr.
Renteintægt fra tilknyttede virksomheder	170.811
	<u>170.811</u>

2. Øvrige finansielle omkostninger

	2016/2017 kr.
Renteomkostning til selskabsdeltagere	170.811
	<u>170.811</u>

3. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.
Kostpris primo	0
Tilgang	500.000
Afgang	0
Kostpris ultimo	<u>500.000</u>
Nettoopskrivninger primo	0
Andel i årets resultat	-500.000
Udloddet udbytte	0
Nettoopskrivninger ultimo	<u>-500.000</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>0</u>

4. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabets hovedaktivitet er at udøve holdingvirksomhed.

5. Oplysning om usikkerhed om going concern

Selskabets ledelse har konstateret, at selskabets indskudskapital er tabt.

Der er opnået tilsagn fra selskabets aktionær om, at den nødvendige likviditet vil blive stillet til rådighed.

Årsregnskabet er derfor aflagt under forudsætning om going concern.

6. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk og ubegrænset med de andre selskaber i koncernen for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse kildeskatter som udbytteskat og royaltyskat samt for fællesregistrering af moms.