



Tlf.: 39 15 52 00
koebenhavn@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Havneholmen 29
DK-1561 København V
CVR-nr. 20 22 26 70

NKA INVEST APS

C/O NICKLAS REVES ANDERSEN, HELLIGKORSVEJ 47, 4000 ROSKILDE

ÅRSRAPPORT

1. JANUAR - 31. DECEMBER 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 24. juni 2024

Nicklas Reves Andersen

CVR-NR. 38 41 31 20

INDHOLDSFORTEGNELSE

| | Side |
|--|-------|
| Selskabsoplysninger | |
| Selskabsoplysninger..... | 3 |
| Erklæringer | |
| Ledelsespåtegning..... | 4 |
| Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger..... | 5 |
| Ledelsesberetning | |
| Ledelsesberetning..... | 6 |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december | |
| Resultatopgørelse..... | 7 |
| Balance..... | 8 |
| Egenkapitalopgørelse..... | 9 |
| Noter..... | 10 |
| Anvendt regnskabspraksis..... | 11-12 |

SELSKABSOPLYSNINGER

| | |
|------------------|---|
| Selskabet | NKA Invest ApS c/o Nicklas Reves Andersen, Helligkorsvej 47 4000 Roskilde |
| | CVR-nr.: 38 41 31 20 Stiftet: 13. februar 2017 Kommune: Roskilde Regnskabsår: 1. januar - 31. december |
| Direktion | Nicklas Reves Andersen |
| Revisor | BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Havneholmen 29 1561 København V |

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for NKA Invest ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 24. juni 2024

Direktion:

Nicklas Reves Andersen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejeren i NKA Invest ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for NKA Invest ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er ledelsens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtede til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, ledelsen 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.

København, den 24. juni 2024

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Kim Mücke
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne10944

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at eje kapitalandele.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Selskabet har efter regnskabsårets afslutning erhvervet yderligere anpartar i Cherrypick Holding. Ejerandelen udgør pr. dags dato 42% mod 34,5% pr. 31.12.23.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

| | Note | 2023 kr. | 2022 kr. |
|---|------|----------------|------------------|
| BRUTTOTAB..... | | -7.188 | -18.749 |
| DRIFTSRESULTAT..... | | -7.188 | -18.749 |
| Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder | | 196.539 | 1.392.693 |
| Andre finansielle indtægter..... | | 103.839 | 0 |
| Andre finansielle omkostninger..... | | -1.112 | -36.287 |
| RESULTAT FØR SKAT..... | | 292.078 | 1.337.657 |
| Skat af årets resultat..... | | 0 | 0 |
| ÅRETS RESULTAT..... | | 292.078 | 1.337.657 |
| FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING | | | |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret..... | | 0 | 117.800 |
| Ekstraordinært udbytte..... | | 0 | 114.400 |
| Overført resultat..... | | 292.078 | 1.105.457 |
| I ALT..... | | 292.078 | 1.337.657 |

BALANCE 31. DECEMBER

| AKTIVER | Note | 2023 kr. | 2022 kr. |
|--|------|------------------|------------------|
| Kapitalandele i associerede virksomheder..... | | 272.593 | 272.593 |
| Finansielle anlægsaktiver..... | 1 | 272.593 | 272.593 |
| ANLÆGSAKTIVER..... | | 272.593 | 272.593 |
| Tilgodehavende hos associerede virksomheder..... | | 400.000 | 600.000 |
| Tilgodehavender..... | | 400.000 | 600.000 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele..... | 2 | 573.708 | 369.429 |
| Værdipapirer og kapitalandele..... | | 573.708 | 369.429 |
| Likvide beholdninger..... | | 196.804 | 26.492 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER..... | | 1.170.512 | 995.921 |
| AKTIVER..... | | 1.443.105 | 1.268.514 |
| PASSIVER | | | |
| Anpartskapital..... | | 40.000 | 40.000 |
| Overført resultat..... | | 1.395.917 | 1.103.839 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret..... | | 0 | 117.800 |
| EGENKAPITAL..... | | 1.435.917 | 1.261.639 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser..... | | 7.188 | 6.875 |
| Kortfristede gældsforpligtelser..... | | 7.188 | 6.875 |
| GÆLDSFORPLIGTELSE..... | | 7.188 | 6.875 |
| PASSIVER..... | | 1.443.105 | 1.268.514 |

EGENKAPITALOPGØRELSE

| kr. | Anpartskapital | Overført resultat | Foreslået udbytte for regnskabsåret | I alt |
|---|----------------|-------------------|-------------------------------------|------------------|
| Egenkapital 1. januar 2023..... | 40.000 | 1.103.839 | 117.800 | 1.261.639 |
| Forslag til resultatdisponering..... | | 292.078 | | 292.078 |
| Transaktioner med ejere | | | | |
| Ordinært udbytte..... | | | -117.800 | -117.800 |
| Egenkapital 31. december 2023..... | 40.000 | 1.395.917 | 0 | 1.435.917 |

NOTER

| | 2023 kr. | 2022 kr. | Note |
|--|-------------|--|----------|
| Finansielle anlægsaktiver | | | 1 |
| kr. | | Kapitalandele i associerede virksomheder | |
| Kostpris 1. januar 2023..... | | 272.593 | |
| Kostpris 31. december 2023..... | | 272.593 | |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023..... | | 272.593 | |
| | | | |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | | | 2 |
| Under omsætningsaktiver indgår værdipapirer målt til dagsværdi med følgende beløb: | | | |
| | | Børsnoterede værdipapirer | |
| Dagsværdi 31. december 2023..... | | 573.708 | |
| Årets værdiregulering i resultatopgørelsen..... | | 103.831 | |

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for NKA Invest ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter diverse selskabsomkostninger.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Udbytte fra kapitalandele af associerede virksomheder indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer. Ved afhændelser indregnes eventuel fortjeneste, når de økonomiske rettigheder knyttet til de solgte kapitalandele overføres, dog tidligst når fortjenesten er realiseret eller anses som realisabel. Desuden indgår realiserede tab udover nedskrivninger, når sådanne må konstateres.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, 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 associerede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdien fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra fortsat anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og det forventede provenu ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid. Der anvendes en diskonteringsrente, som afspejler den risikofri markedsrente og ejernes afkastkrav for tilsvarende aktiver. Vækstraten i terminalperioden fastsættes i overensstemmelse med branchenormen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede obligationer, aktier og andre værdipapirer. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs.

Skyldig skat og udskudt skat

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 acontoskatte.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at blive anvendt inden for en overskuelig årrække, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes og måles til amortiseret kostpris.

Amortiseret kostpris for kortfristede forpligtelser svarer normalt til nominal værdi.