

Til Erhvervsstyrelsen

## NPE Invest ApS

Borgmester Jørgensens Vej 4  
2930 Klampenborg

CVR.nr.: 39 49 18 34

### ÅRSRAPPORT 2018

Regnskabsperiode: 12/4 2018 - 31/12 2018

(1. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den  
23. maj 2019



---

Martin Basse  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
Ledelsesberetning	6
<b>Årsregnskab</b>	
Resultatopgørelse 12/4 2018 - 31/12 2018	7
Balance pr. 31/12 2018	8
Noter	10

## Selskabsoplysninger

### Selskab

NPE Invest ApS  
Borgmester Jørgensens Vej 4  
2930 Klampenborg

CVR.nr.: 39 49 18 34

Regnskabsperiode: 12/4 2018 - 31/12 2018

Stiftelsesdato: 12/4 2018

### Direktion

Martin Basse

### Revisor

Revisionsfirmaet Ole Hansen  
Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab  
Postboks 38  
3900 Nuuk'

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2018 for

NPE 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. 31/12 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 12/4 2018 - 31/12 2018.

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

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Klampenborg, den 23. maj 2019

**Direktion**



.....  
Martin Basse

## Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til kapitalejeren i NPE Invest ApS

### Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Vi har opstillet årsregnskabet for NPE Invest ApS for regnskabsåret 12/4 2018 - 31/12 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

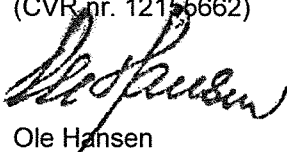
Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante etiske krav, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

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

København, den 23. maj 2019

Revisionsfirmaet Ole Hansen  
Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab  
(CVR-nr. 12155662)



Ole Hansen  
Statsautoriseret revisor  
mne6568

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at eje aktier i Nordica Private Equity A/S samt dermed beslægtet virksomhed.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

For det kommende år forventes et positivt resultat.

Selskabets ledelse er opmærksom på Selskabslovens §119 omhandlende kapital tab. Årsrapporten er aflagt med fortsat drift for øje.

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

## Resultatopgørelse 12/4 2018 - 31/12 2018

Note	2018 (9 mdr.)
<b>BRUTTOTAB</b>	<b>-11.920</b>
Finansielle omkostninger	-65.237
<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>-77.157</b>
1 Skat af årets resultat	16.002
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>-61.155</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>	
Overført resultat	-61.155
<b>I ALT</b>	<b>-61.155</b>

**Balance pr. 31/12 2018**  
**Aktiver**

<u>Note</u>	<u>2018</u> (9 mdr.)
2 Andre værdipapirer og kapitalandele, som er anlægsaktiver	<u>8.282.264</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<u><b>8.282.264</b></u>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<u><b>8.282.264</b></u>
Andre tilgodehavender	<u>16.002</u>
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<u><b>16.002</b></u>
Likvide beholdninger	<u>45.580</u>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<u><b>61.582</b></u>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<u><b>8.343.846</b></u>



**Balance pr. 31/12 2018**  
**Passiver**

<u>Note</u>	<u>2018</u> (9 mdr.)
Virksomhedskapital	50.000
<b>3</b> Overført resultat	<u>-61.155</u>
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<u><b>-11.155</b></u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	7.500
Kortfristede gældsforpligtelser til associerede virksomheder	2.674.699
Anden gæld	<u>5.672.802</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<u><b>8.355.001</b></u>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT</b>	<u><b>8.355.001</b></u>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<u><b>8.343.846</b></u>
<b>4</b> Pantsætning og sikkerhedsstillelser	
<b>5</b> Anvendt regnskabspraksis	

## NOTER

**2018**

(9 mdr.)

### **Note 1 - Skat**

#### **Skat af årets resultat:**

Skat af årets skattepligtige indkomst	0
Regulering af udskudt skat (indtægt)	-16.002
	<b>-16.002</b>

### **Note 2 - Andre værdipapirer og kapitalandele, som er anlægsaktiver**

**2018**

Kapitalandele Nordica Private Equity A/S	2.609.462
Kapitalandele Nordica Invest XIII ApS	5.672.802
Andre værdipapirer og kapitalandele, som er anlægsaktiver i alt	<b>8.282.264</b>

### **Note 3 - Overført resultat**

Overført resultat primo	0
Årets resultat	-61.155
	<b>-61.155</b>

### **Note 4 - Pantsætning og sikkerhedsstillelser**

Selskabet har pantsat kapitalandelene i Nordica Invest XIII ApS til sælger indtil den fulde købesum er betalt.

### **Note 5 - Anvendt regnskabspraksis**

Selskabets årsrapport for 2018 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

### **Generelt om indregning og måling**

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 fordele 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

## NOTER

samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Nettoomsætning

Der har ikke været omsætning i året.

#### Bruttotab

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

#### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster- og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkredittån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Udbytte fra andre kapitalandele og værdipapirer indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

## NOTER

### Skat

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 på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posterings direkte på egenkapitalen.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

### BALANCEN

#### Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde hvor kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Deposita indregnes til kostpris.

#### Tilgodehavender

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

#### Udskudt skatteaktiv

Ved beregning af skatteværdien af fremførselsberettigede underskud mv. anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

#### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

#### Selskabsskat

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.

## NOTER

Udskudte skatteaktiver, herunder værdien 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 inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte netto-skatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.