

NPE Invest ApS

Borgmester Jørgensens Vej 4
2930 Klampenborg

CVR.nr.: 39 49 18 34

ÅRSRAPPORT 2019

Regnskabsperiode: 1/1 2019 - 31/12 2019

(2. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
26. august 2020



Martin Basse
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledespåtegning	4.
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5.
Ledelsesberetning	6.
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1/1 2019 - 31/12 2019	7.
Balance pr. 31/12 2019	8.
Noter	10.

Selskabsoplysninger

Selskab

NPE Invest ApS
Borgmester Jørgensens Vej 4
2930 Klampenborg

CVR.nr.: 39 49 18 34

Regnskabsperiode: 1/1 2019 - 31/12 2019

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 1. januar 2019 - 31. december 2019 for NPE Invest ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019.


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 26. august 2020

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 1/1 2019 - 31/12 2019, 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.

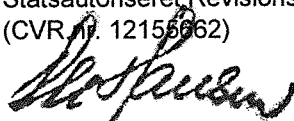
Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante etiske krav, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

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 26. august 2020

Revisionsfirmaet Ole Hansen
Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab
(CVR-nr. 12156662)



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

Selskabets forventninger til fremtiden bliver påvirket negativt som følge af Covid-19 udbruddet og de tiltag, som regeringerne i det meste af verden har foretaget for at afbøde virkningerne af udbruddet, jf. også omtalen af begivenheder efter balancedagen i note 5.

Resultatopgørelse 1/1 2019 - 31/12 2019

Note	<u>2019</u>	<u>2018</u> (9 mdr.)
BRUTTOTAB	-10.326	-11.920
Nedskrivning af finansielle aktiver	-2.609.462	0
Andre finansielle omkostninger	<u>-191.740</u>	<u>-65.237</u>
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	-2.811.528	-77.157
1 Skat af årets resultat	<u>44.454</u>	<u>16.002</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>-2.767.074</u>	<u>-61.155</u>
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	<u>-2.767.074</u>	<u>-61.155</u>
I ALT	<u>-2.767.074</u>	<u>-61.155</u>

Balance pr. 31/12 2019
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u> (9 mdr.)
Andre værdipapirer og kapitalandele, som er anlægsaktiver	<u>5.672.802</u>	<u>8.282.264</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>5.672.802</u>	<u>8.282.264</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>5.672.802</u>	<u>8.282.264</u>
Andre tilgodehavender	<u>60.456</u>	<u>16.002</u>
Tilgodehavender i alt	<u>60.456</u>	<u>16.002</u>
Likvide beholdninger	<u>35.254</u>	<u>45.580</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>95.710</u>	<u>61.582</u>
AKTIVER I ALT	<u>5.768.512</u>	<u>8.343.846</u>

Balance pr. 31/12 2019
Passiver

<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u> (9 mdr.)
Virksomhedskapital	50.000	50.000
2 Overført resultat	<u>-2.828.229</u>	<u>-61.155</u>
EGENKAPITAL I ALT	<u>-2.778.229</u>	<u>-11.155</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	7.500	7.500
Kortfristede gældsforpligtelser til associerede virksomheder	2.752.983	2.674.699
Anden gæld	<u>5.786.258</u>	<u>5.672.802</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>8.546.741</u>	<u>8.355.001</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>8.546.741</u>	<u>8.355.001</u>
PASSIVER I ALT	<u>5.768.512</u>	<u>8.343.846</u>
3 Pantsætning og sikkerhedsstillelser		
4 Andre værdipapirer og kapitalandele, som er anlægsaktiver		
5 Betydningsfulde hændelser mm.		
6 Anvendt regnskabspraksis		

NOTER

	<u>2019</u>	<u>2018</u> (9 mdr.)
Note 1 - Skat		
Skat af årets resultat:		
Skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Regulering af udskudt skat (indtægt)	-44.454	-16.002
	<u>-44.454</u>	<u>-16.002</u>
Note 2 - Overført resultat		
Overført resultat primo	-61.155	0
Årets resultat	-2.767.074	-61.155
	<u>-2.828.229</u>	<u>-61.155</u>
Note 3 - Pantsætning og sikkerhedsstillelser		
Selskabet har pantsat kapitalandelene i Nordica Invest XIII ApS til sælger indtil den fulde købesum er betalt.		
Note 4 - Andre værdipapirer og kapitalandele, som er anlægsaktiver		
	<u>2.019</u>	<u>2.018</u>
Kapitalandele Nordica Private Equity A/S	0	2.609.462
Kapitalandele Nordica Invest XIII ApS	5.672.802	5.672.802
Andre værdipapirer og kapitalandele, som er anlægsaktiver i alt	<u>5.672.802</u>	<u>8.282.264</u>

Note 5 - Betydningsfulde hændelser mm.

Konsekvenserne af Covid-19, hvor mange regeringer verden over har taget beslutning om at "lukke landene ned", får stor betydning for verdensøkonomien. Ledelsen anser konsekvenserne af Covid-19 som en begivenhed, der er opstået efter balancedagen (31. december 2019), og udgør derfor en ikke-regulerende begivenhed for virksomheden.

Der er en risiko for, at Covid-19 vil få negative konsekvenser for selskabets omsætning og indtjening i 2020. Ledelsen følger udviklingen nøje, men det er endnu for tidligt at kunne udtale sig om, hvorvidt og i givet fald, hvilken effekt Covid-19 vil have på omsætningen og indtjeningen i 2020. Ledelsen forsøger naturligvis at indhente evt. tabt omsætning senere på året.

Note 6 - Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2019 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

NOTER

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 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.

NOTER

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 realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

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

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 posteringer 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 nettorealisationseværdi 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 nettorealisationseværdien, 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.

NOTER

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 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 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 nettorealiseringsværdi.

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 nominel værdi.