

NCAA INVEST APS

Irisvej 3

9760 Vrå

CVR-nummer 86 99 32 28

Årsrapport

1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 1. april 2016



Niels Christian Aagaard

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegning og erklæring	
Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Aktiver	10
Passiver	11
Noter	12

Selskabsoplysninger

Selskab

NCAA INVEST APS

Irisvej 3

9760 Vrå

Telefon: 98982254
CVR-nummer: 86 99 32 28
Regnskabsperiode: 1. januar 2015 - 31. december 2015

Direktion

Niels Christian Aagaard

Revisor

Dansk Revision Hjørring

Registreret revisionsanpartsselskab

Vandværksvej 10

9800 Hjørring

Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2015 - 31. december 2015 for NCAA INVEST APS.

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

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vrå, 1. april 2016

Direktionen:

Niels-Chr. Aagaard

Niels Christian Aagaard

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til ledelsen i NCAA INVEST APS

Vi har opstillet årsregnskabet for NCAA INVEST APS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomhedens ejer 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 selskabets ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Etiske regler for revisorer, 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 selskabets ledelses 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, selskabets ledelse 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.

Hjørring, 1. april 2016

Dansk Revision Hjørring

Registreret revisionsanpartsselskab, CVR-nr. 75938713



Birthe Grupe

Registreret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har, i lighed med tidligere år, bestået i at drive investeringsvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som vil påvirke vurderingen af selskabets forhold væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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- eller 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

Indtægtskriterium

Realiserede kursgevinster og kurstab medtages på det tidspunkt de konstateres. Urealiserede kursgevinster og kurstab medtages på statustidspunktet efter lagerprincippet.

Bruttofortjeneste

Afkast og kursregulering værdipapirer fratrukket andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, autodrift, lokaler mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskat-teordningen 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der indgår forventede brugstider som følger:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 6 år

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver 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, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi på balancedagen.

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

Udbytte

Udbytte, ledelsen foreslår udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 acontoskatter.

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.

Note	Resultatopgørelse	2015 DKK	2014 1.000 DKK
	Perioden 1. januar - 31. december		
1	Afkast og kursregulering værdipapirer	467.610	446
2	Andre eksterne omkostninger	-73.292	-71
	Bruttofortjeneste	394.318	375
	Personaleomkostninger	-100.000	-100
	Afskrivninger, anlægsaktiver	-30.000	-30
	Resultat før finansielle poster	264.318	245
3	Finansielle indtægter	60	0
4	Finansielle omkostninger	-22.349	-18
	Årets resultat	242.030	227
	Forslag til resultatdisponering:		
	Foreslået udbytte	50.600	50
	Overført resultat	191.430	178
	Resultatdisponering i alt	242.030	227

Note	Balance	2015 DKK	2014 1.000 DKK
	Aktiver pr. 31. december		
5	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	50.000	80
	Materielle anlægsaktiver	50.000	80
	Anlægsaktiver i alt	50.000	80
	Tilgodehavende skat	50.414	8
	Tilgodehavender	50.414	8
	Andre værdipapirer og kapitalandele	2.537.695	2.300
	Værdipapirer og kapitalandele	2.537.695	2.300
	Likvide beholdninger	149.061	126
	Omsætningsaktiver i alt	2.737.170	2.434
	Aktiver i alt	2.787.170	2.514

Note	Balance	2015 DKK	2014 1.000 DKK
	Passiver pr. 31. december		
	Virksomhedskapital	125.000	125
	Overført resultat	1.920.725	1.729
	Foreslået udbytte	50.600	50
6	Egenkapital i alt	2.096.325	1.904
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	10.000	10
7	Selskabsskat	0	0
8	Anden gæld	680.845	600
	Kortfristede gældsforpligtelser	690.845	610
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	690.845	610
	Passiver i alt	2.787.170	2.514
9	Eventualaktiver		

Noter	2015	2014
	DKK	1.000 DKK
1 Afkast og kursregulering værdipapirer		
Aktieudbytte, Danmark	229.615	38
Kursregulering aktier m.v.	237.995	408
Afkast og kursregulering værdipapirer i alt	467.610	446
2 Andre eksterne omkostninger		
Autodrift	34.693	36
Lokaleomkostninger	17.000	17
Administrationsomkostninger	21.599	18
Andre eksterne omkostninger i alt	73.292	71
3 Finansielle indtægter		
Renteindtægter, pengeinstitutter	60	0
Renter overskydende skat, selskaber	0	0
Finansielle indtægter i alt	60	0
4 Finansielle omkostninger		
Renter, selskabsdeltager	22.079	18
Renter, selskabsskat	100	0
Gebyr mv.	170	0
Finansielle omkostninger i alt	22.349	18
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar	221.250	221
Kostpris 31. december	221.250	221
Af- og nedskrivninger 1. januar	-141.250	-111
Årets af- og nedskrivninger	-30.000	-30
Afskrivninger 31. december	-171.250	-141
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar i alt	50.000	80

Noter	2015		2014	
	DKK		1.000 DKK	
6 Egenkapital	Virksom- hedskapi- tal 1.000 DKK	Overført resultat 1.000 DKK	Foreslået udbytte 1.000 DKK	I alt 1.000 DKK
Saldo primo	125	1.729	50	1.904
Udbetalt udbytte	0	0	-50	-50
Årets resultat	0	191	51	242
Egenkapital ultimo	125	1.921	51	2.096
7 Selskabsskat				
Selskabsskat, primo			-8.346	-8
Tilbagebetalt overskydende skat			8.346	8
Udbytteskat			-50.515	-8
Rentetillæg/-godtgørelse			101	0
Overført til omsætningsaktiver			50.414	8
Selskabsskat i alt			0	0
8 Anden gæld				
Skyldig A-skat mv.			66.684	66
Gæld til selskabsdeltager			614.161	535
Anden gæld i alt			680.845	600
9 Eventualaktiver				
Selskabet har skatteaktiver som maksimalt udgør DKK 2.691.000.				