

NCAA INVEST APS

Irisvej 3

9760 Vrå

CVR-nummer 86 99 32 28

Årsrapport

1. januar 2016 - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 3/5 - 2017



Niels Christian Aagaard

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegning og erklæring	
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	6
Aktiver	7
Passiver	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Selskabsoplysninger

Selskab

NCAA INVEST APS

Irisvej 3

9760 Vrå

Telefon: 98982254

CVR-nummer: 86 99 32 28

Regnskabsperiode: 1. januar 2016 - 31. december 2016

Direktion

Niels Christian Aagaard

Revisor

Dansk Revision Hjørring

godkendt revisionsanpartsselskab

Vandværksvej 10

9800 Hjørring

Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2016 - 31. december 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vrå, 3 / 5 2017

Direktionen:

Niels-Christian 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 2016 - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomhedens ledelse har tilvejebragt. Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

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 Etske 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, 3 / 5 2017

Dansk Revision Hjørring

godkendt revisionsanpartsselskab, CVR-nr. 30194764



Birthe Grupe

Registreret revisor

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter har, i lighed med tidligere år, været 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 ikke for tilfredsstillende.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning

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

Note	Resultatopgørelse	2016 DKK	2015 1.000 DKK
Perioden 1. januar - 31. december			
1	Nettoomsætning	29.100	468
2	Andre eksterne omkostninger	-33.189	-73
	Bruttofortjeneste	-4.089	394
3	Personaleomkostninger	0	-100
4	Afskrivninger, anlægsaktiver	-15.000	-30
	Resultat før finansielle poster	-19.089	264
	Finansielle indtægter	163	0
5	Finansielle omkostninger	-172	-22
	Årets resultat	-19.098	242
Forslag til resultatdisponering:			
	Foreslået udbytte	51.700	51
	Overført resultat	-70.798	191
	Resultatdisponering i alt	-19.098	242

Note	Balance	2016 DKK	2015 1.000 DKK
Aktiver pr. 31. december			
6	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	50
	Materielle anlægsaktiver	0	50
	Anlægsaktiver i alt	0	50
	Tilgodehavende skat	11.352	50
	Tilgodehavender	11.352	50
	Andre værdipapirer og kapitalandele	2.514.120	2.538
	Værdipapirer og kapitalandele	2.514.120	2.538
	Likvide beholdninger	1.601	149
	Omsætningsaktiver i alt	2.527.073	2.737
	Aktiver i alt	2.527.073	2.787

Note	Balance	2016 DKK	2015 1.000 DKK
Passiver pr. 31. december			
	Virksomhedskapital	125.000	125
	Overført resultat	1.849.926	1.921
	Foreslået udbytte	51.700	51
7	Egenkapital i alt	2.026.626	2.096
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	16.115	10
8	Selskabsskat	0	0
9	Anden gæld	484.332	681
	Kortfristede gældsforpligtelser	500.447	691
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	500.447	691
	Passiver i alt	2.527.073	2.787
10	Eventualaktiver		

Noter	2016	2015
	DKK	1.000 DKK
1 Nettoomsætning		
Aktieudbytte, Danmark	51.550	230
Kursregulering aktier m.v.	-22.450	238
Nettoomsætning i alt	29.100	468
2 Andre eksterne omkostninger		
Autodrift	15.556	35
Lokaleomkostninger	0	17
Administrationsomkostninger	17.633	22
Andre eksterne omkostninger i alt	33.189	73
3 Personaleomkostninger		
Løn og gager	0	100
Personaleomkostninger i alt	0	100
4 Afskrivninger, anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmat. og inv	0	30
Tab ved salg af materielle anlægsaktiver	15.000	0
Afskrivninger, anlægsaktiver i alt	15.000	30
5 Finansielle omkostninger		
Renter, selskabsdeltager	0	22
Renter, selskabsskat	0	0
Gebyr mv.	172	0
Finansielle omkostninger i alt	172	22

Noter	2016	2015
	DKK	1.000 DKK
6 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar	221.250	221
Afgang i årets løb	<u>-200.000</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december	<u>21.250</u>	<u>221</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar	-171.250	-141
Af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	150.000	0
Årets af- og nedskrivninger	<u>0</u>	<u>-30</u>
Afskrivninger 31. december	<u>-21.250</u>	<u>-171</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar i alt	<u>0</u>	<u>50</u>

7 Egenkapital	Virksom-	Overført	Foreslået	I alt
	hedskapi- tal	resultat	udbytte	
	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
Saldo primo	125	1.921	51	2.096
Udbetalt udbytte	0	0	-51	-51
Årets resultat	<u>0</u>	<u>-71</u>	<u>52</u>	<u>-19</u>
Egenkapital ultimo	<u>125</u>	<u>1.850</u>	<u>52</u>	<u>2.027</u>

Virksomhedskapitalen er sammensat af anparter á DKK 1.000 eller multipla heraf.

8 Selskabsskat		
Selskabsskat, primo	-50.414	-8
Tilbagebetalt overskydende skat	50.566	8
Udbytteskat	-11.341	-51
Rentetillæg/-godtgørelse	-163	0
Overført til omsætningsaktiver	<u>11.352</u>	<u>50</u>
Selskabsskat i alt	<u>0</u>	<u>0</u>

9 Anden gæld		
Skyldig A-skat mv.	0	67
Gæld til selskabsdeltager	<u>484.332</u>	<u>614</u>
Anden gæld i alt	<u>484.332</u>	<u>681</u>

10 Eventualaktiver

Selskabet har skatteaktiver som maksimalt udgør DKK 2.696.000.

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 eksterne omkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

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 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.

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 afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Der indgår forventede brugstider og restværdier som følger:	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 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 under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger.

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.