

NIKOLAJSEN HOLDING ApS

Granledet 1
4600 Køge

Årsrapport
1. juli 2015 - 30. juni 2016

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

03/11/2016

Linda Alnor
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	NIKOLAJSEN HOLDING ApS Granledet 1 4600 Køge Telefonnummer: 56274010 CVR-nr: 10035058 Regnskabsår: 01/07/2015 - 30/06/2016
Bankforbindelse	Nordea Torvet 14 4600 Køge DK Danmark
Revisor	Køge Nord Revision, reg.rev.virk. Københavnsvej 228 4600 Køge DK Danmark CVR-nr: 14149341 P-enhed: 1000688863

Ledespåtegning

Det af os udarbejdede årsregnskab for 2015/2016 er aflagt i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning. Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Køge, den 31/10/2016

Direktion

Linda Alnor

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Det er besluttet at fravælge revision for det kommende regnskabsår. Betingelserne herfor er opfyldt.

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i NIKOLAJSEN HOLDING ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for NIKOLAJSEN HOLDING ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har i strid med Selskabsloven ydet et lån til selskabets kapitalejer, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Lånet blev indfriet straks i første halvdel af regnskabsåret, da kapitalejeren blev opmærksom på en fejlagtig overførsel.

Der er ikke indeholdt og indberettet skat af nævnte udlån, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Køge, 31/10/2016

Søren Skree Nielsen, HD
Registreret revisor FDR
Køge Nord Revision, reg.rev.virk.
CVR: 14149341

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Årsrapporten for NIKOLAJSEN HOLDING ApS for 2015/2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder og er aflagt i danske kroner.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis er i hovedtræk følgende:

GENERELT

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 tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttoresultat

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration og indgår i bruttoresultatet.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og udgifter indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -udgifter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer og tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Selskabsskat og udskudt 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.

Den aktuelle skat beregnes med den for året gældende skattesats.

Aktuelle skattetilgodehavender indregnes i balancen som et tilgodehavende i det omfang, der er betalt for meget, mens aktuelle skatteforpligtelser indregnes som kortfristet gæld i det omfang, der ikke er foretaget betaling heraf.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Den udskudte skat beregnes med den

skattesats, der ud fra vedtagen lovgivning inden regnskabsårets udløb er gældende på det tidspunkt, hvor den forventes realiseret.

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver omfatter børsnoterede værdipapirer, der måles til børskursen på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger består af bankindestående.

Skyldig skat og udskudt skat

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 efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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 22,00%.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører og anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jul 2015 - 30. jun 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		-27.521	-28.438
Resultat af ordinær primær drift		-27.521	-28.438
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		126.457	
Andre finansielle indtægter		2.827	547.393
Øvrige finansielle omkostninger		-6.837	-898
Ordinært resultat før skat		94.926	518.057
Skat af årets resultat		-22.044	
Årets resultat		72.882	396.256
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under gældsforpligtelser		100.000	328.000
Overført resultat		-27.118	68.256
I alt		72.882	396.256

Balance 30. juni 2016

Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Andre værdipapirer og kapitalandele		8.706.164	8.939.391
Finansielle anlægsaktiver i alt		8.706.164	8.939.391
Anlægsaktiver i alt		8.706.164	8.939.391
Tilgodehavende skat		12.890	
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	1		66.519
Tilgodehavender i alt		12.890	66.519
Likvide beholdninger		106.454	88.508
Omsætningsaktiver i alt		119.344	155.027
Aktiver i alt		8.825.508	9.094.418

Balance 30. juni 2016

Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv.	2	200.000	200.000
Overført resultat		8.358.326	8.385.444
Egenkapital i alt	3	8.558.326	8.585.444
Skyldig selskabsskat			155.238
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		9.402	25.736
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		137.780	
Periodeafgrænsningsposter		20.000	
Forslag til udbytte for regnskabsåret		100.000	328.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		267.182	508.974
Gældsforpligtelser i alt		267.182	508.974
Passiver i alt		8.825.508	9.094.418

Noter

1. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Der har været et udlån på kr. 66.519 til selskabets kapitalejer og direktør. Udlånet er forrentet med 10,04%, og er indfriet i regnskabsåret. Udlånet opstod som følge af en fejl.

2. Registreret kapital mv.

Anpartskapitalen består af 1 styk A-anpart á kr. 5.000 og 390 styk B-anparter á kr. 500.

3. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte	Ialt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	200.000	0	8.385.444	0	8.585.444
Årets resultat	0	0	-27.118	0	-27.118
Egenkapital ultimo	200.000	0	8.358.326	0	8.558.326

4. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabets formål er at eje og udbygge selskaber, der driver detailforretning med ure og optik samt investeringer efter direktionens skøn.