

Niclanca Invest ApS
Kong Haraldsvej 6
4000 Roskilde
CVR-nr. 25703278

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 31.05.2016

Dirigent

Navn: Niels Mikkelsen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015	8
Balance pr. 31.12.2015	9
Egenkapitalopgørelse for 2015	11
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Niclanca Invest ApS
Kong Haraldsvej 6
4000 Roskilde

CVR-nr.: 25703278

Stiftet: 18.12.2013

Hjemsted: Roskilde

Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Hjemmeside: www.niclanca.com

E-mail: nm@niclanca.com

Direktion

Niels Mikkelsen, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Egtved Allé 4
6000 Kolding

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for Niclanca Invest ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 31.05.2016

Direktion

Niels Mikkelsen
direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Niclanca Invest ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Niclanca Invest ApS for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Kolding, den 31.05.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Per Schøtt
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i at besidde anparter og anden beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et underskud på 46 t.kr.

Selskabet har pr. 31.12.2015 tabt over 50% af virksomhedskapitalen. Kapitalen forventes på sigt reetableret via den løbende indtjening i selskabet, hvilket direktionen bygger på forventninger til fremtiden. Herudover vil direktionen overveje kapitaltilførsel.

Direktionen har ved regnskabsafleggelsen forudsat at have tilstrækkelig likviditet til rådighed til selskabets drift i 2016. Såfremt det måtte vise sig nødvendigt at tilføre yderligere likviditet, er det direktionens forventning, at det er muligt at tilvejebringe den fornødne likviditet til den videre drift af selskabet via eksterne kreditgivere eller via kapitaltilskud fra selskabets ejer. Som følge heraf er årsrapporten aflagt under forudsætning af going concern.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat efter eliminering af interne avancer og tab.

Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver

Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver omfatter afkast i form af udbytte o.l. af finansielle anlægsaktiver, der ikke er kapitalandele i tilknyttede eller associerede virksomheder.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomhed

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger, herunder rentekomkostninger fra gæld til anparts-haver.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambe-skattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandele måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi med tillæg eller fradrag af henholdsvis uafskrevet positiv og negativ goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede, forholdsmæssige interne fortjenester og tab.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0kr., og et eventuelt tilgodeha-vende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi, hvis det vurderes uerholdeligt.

Nettopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i associerede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter børsnoterede værdipapirer, der måles til kostpris på balancedagen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af ned-skrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2013/14 kr.</u>
Andre eksterne omkostninger		(6.450)	(18.142)
Driftsresultat		(6.450)	(18.142)
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		(165.846)	0
Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver		170.002	0
Andre finansielle indtægter		6.318	0
Andre finansielle omkostninger	2	(12.524)	(3.800)
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(8.500)	(21.942)
Skat af ordinært resultat	3	(37.451)	4.151
Årets resultat		<u>(45.951)</u>	<u>(17.791)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		(45.951)	(17.791)
		<u>(45.951)</u>	<u>(17.791)</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2013/14 kr.</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder		0	20.000
Andre værdipapirer og kapitalandele		<u>250.000</u>	<u>250.000</u>
Finansielle anlægsaktiver	4	<u>250.000</u>	<u>270.000</u>
Anlægsaktiver		<u>250.000</u>	<u>270.000</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		5.500	0
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		70.472	0
Udskudt skat	5	0	4.151
Andre tilgodehavender		<u>45.002</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender		<u>120.974</u>	<u>4.151</u>
Likvide beholdninger		<u>68.033</u>	<u>79.983</u>
Omsætningsaktiver		<u>189.007</u>	<u>84.134</u>
Aktiver		<u><u>439.007</u></u>	<u><u>354.134</u></u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2013/14 kr.</u>
Virksomhedskapital	6	80.000	80.000
Overført overskud eller underskud		(63.742)	(17.791)
Egenkapital		<u>16.258</u>	<u>62.209</u>
Skyldig selskabsskat		34.599	0
Anden gæld	7	388.150	291.925
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>422.749</u>	<u>291.925</u>
Gældsforpligtelser		<u>422.749</u>	<u>291.925</u>
Passiver		<u>439.007</u>	<u>354.134</u>
Going concern	1		
Eventualforpligtelser	8		

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud el- ler under- skud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	80.000	(17.791)	62.209
Årets resultat	0	(45.951)	(45.951)
Egenkapital ultimo	80.000	(63.742)	16.258

Noter

1. Going concern

Direktionen forventer, at selskabets kapital kan reetableres via fremtidig indtjening inden for en kortere årrække. Direktionen har endvidere begrundede forventninger om, at selskabets ejer, såfremt det måtte vise sig at være nødvendigt, vil foretage kapitalindsud, som gør det muligt at finansiere selskabets aktiviteter i regnskabsåret 2016. På grundlag heraf er regnskabsåret aflagt med fortsat drift for øje.

	<u>2015</u> <u>kr.</u>	<u>2013/14</u> <u>kr.</u>
2. Andre finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	12.224	3.800
Øvrige finansielle omkostninger	300	0
	<u>12.524</u>	<u>3.800</u>
	<u>2015</u> <u>kr.</u>	<u>2013/14</u> <u>kr.</u>
3. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	33.300	0
Ændring af udskudt skat	4.151	(4.151)
	<u>37.451</u>	<u>(4.151)</u>
	<u>Kapitalandele</u> <u>i associerede</u> <u>virksomheder</u> <u>kr.</u>	<u>Andre værdis-</u> <u>papirer og ka-</u> <u>pitalandele</u> <u>kr.</u>
4. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	20.000	250.000
Kostpris ultimo	<u>20.000</u>	<u>250.000</u>
Andel af årets resultat	(165.846)	0
Kapitalandele med negativ indre værdi nedskrevet over tilgodehaver- der	145.846	0
Nedskrivninger ultimo	<u>(20.000)</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>0</u>	<u>250.000</u>

	<u>Hjemsted</u>	<u>Rets-</u> <u>form</u>	<u>Ejer-</u> <u>andel</u> <u>%</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter:			
Sweat Capital Partners ApS	København V	ApS	40,0

Noter

	<u>2015</u> kr.	<u>2013/14</u> kr.
5. Udskudt skat		
Fremførbare skattemæssige underskud	0	4.151
	<u>0</u>	<u>4.151</u>

	<u>Antal</u>	<u>Pålydende</u> <u>værdi</u> kr.	<u>Nominel</u> <u>værdi</u> kr.
6. Virksomhedskapital			
Anparter	80.000	1	80.000
	<u>80.000</u>		<u>80.000</u>

Der har ikke været bevægelser på virksomhedskapitalen siden stiftelsen

	<u>2015</u> kr.	<u>2013/14</u> kr.
7. Anden gæld		
Andre skyldige omkostninger	388.150	291.925
	<u>388.150</u>	<u>291.925</u>

8. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Niclanca Group ApS som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2014 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.