

Revisorerne i Skals

Fokus på den personlige kontakt

ÅRSRAPPORT 2019

Nicrolod Holding ApS

Gørtlervej 5
8800 Viborg

CVR nr. 25899636

Indsender:

Revisorerne i Skals reg. revisionsanpartsselskab
Engvej 2 A
8832 Skals

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 10. juli 2020

Dirigent

Niels Thomas Bech

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	3
Ledespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december 2019	10
Balance pr. 31. december 2019	11
Noter	13

Selskabsoplysninger

Selskabet:

Nicrolod Holding ApS
Gørtlervej 5
8800 Viborg

CVR-nr.:

25899636

Stiftelsesdato:

01.01.01

Hjemsted:

Viborg Kommune

Regnskabsår:

1. januar - 31. december

Direktion:

Niels Thomas Bech

Revisor:

Revisorerne i Skals Registreret Revisionsanpartsselskab
Engvej 2 A
8832 Skals
k2568

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2019 for Nicrolod Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ledelsen anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Ledelsen vurderer, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omfatter.

Årsregnskabet er ikke revideret, og ledelsen og direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, den 10. juli 2020

Direktion:

Niels Thomas Bech

Selskabet opfylder bestemmelserne i Årsregnskabslovens § 135, hvorfor generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Viborg, den 10. juli 2020

Dirigent:

Niels Thomas Bech

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Nicrolod Holding ApS.

Vi har opstillet årsregnskabet for Nicrolod Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 Dem med at udarbejde og præsentere i overensstemmelse med den beskrevne regnskabspraksis. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske 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 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 regnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Skals, den 10. juli 2020

Revisorerne i Skals Registreret Revisionsanpartsselskab, cvr-nr. 19952193

Martin Anker Petersen
Statsautoriseret revisor
mne42285

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består i at eje anparter i datterselskabet Nicrolod ApS samt udlejning af ejendomme.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder, med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Selskabet har i henhold til Årsregnskabslovens § 110, stk. 1 undladt at udarbejde koncernregnskab.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som foregående år.

Generelt om indregning og måling

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

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. 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 årsregnskabet 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

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter lokaleomkostninger, herunder omkostninger til både indvendig og udvendig vedligeholdelse.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentligste aktivitet.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle indtægter og -omkostninger

Finansielle indtægter og -omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, samt rentedelen af finansielle leasingydelser.

Skatter

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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Aktiver

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver værdiansættes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. Der foretages lineære afskrivninger på aktivets kostpris med tillæg af eventuel opskrivning og med fradrag af scrapværdi. Aktivernes forventede brugstid fastsættes efter følgende princip:

Bygninger 15-50 år - restværdi: 0% af kostpris

Aktiver med en kostpris under 13.800 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsmarkedsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis bruttofortjeneste og andre driftsomkostninger.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter indre værdis metode, hvilket indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af tilknyttede virksomheders regnskabsmæssige værdi. I resultatopgørelsen indregnes selskabets andel af virksomhedernes resultat efter eliminering af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab. Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til nul, og et eventuelt tilgodehavende hos denne virksomhed nedskrives med andelen af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes uerholdelig. Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres til reserve for nettoopskrivning af kapitalandele, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse udover 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, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab efter individuel vurdering.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen. Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger består af indestående i pengeinstitutter. Likvide beholdninger indregnes til dagsværdi.

Passiver

Udbytte

Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld, og for obligationslån svarer til restgæld beregnet på grundlag af lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet.

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december 2019

Note	2019	2018
Bruttotab	-43.076	-68.806
Afskrivninger	<u>-29.168</u>	<u>-26.536</u>
Resultat før finansielle poster	<u>-72.244</u>	<u>-95.342</u>
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	732.882	1.285.513
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	-34.747	-29.753
Andre finansielle omkostninger	<u>-48.508</u>	<u>-38.992</u>
Resultat før skat	<u>577.383</u>	<u>1.121.426</u>
1. Skat af årets resultat	<u>-25.182</u>	<u>34.567</u>
ÅRETS RESULTAT	<u><u>552.201</u></u>	<u><u>1.155.993</u></u>
 RESULTATDISPONERING		
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	732.882	1.285.513
Forslag til udbytte for regnskabsåret	110.600	684.866
Overført resultat	<u>-291.281</u>	<u>-814.386</u>
Disponeret i alt	<u><u>552.201</u></u>	<u><u>1.155.993</u></u>

Balance pr. 31. december 2019

Note	2019	2018
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
Materielle anlægsaktiver		
Grunde og bygninger	1.306.416	1.316.584
Materielle anlægsaktiver i alt	1.306.416	1.316.584
2. Finansielle anlægsaktiver		
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3.728.107	3.795.225
Finansielle anlægsaktiver i alt	3.728.107	3.795.225
Anlægsaktiver i alt	5.034.523	5.111.809
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Tilgodehavender		
Tilgodehavende selskabsskat	79.590	91.768
Udskudt skatteaktiv	0	54.772
Tilgodehavender i alt	79.590	146.540
Likvide beholdninger		
Likvide beholdninger	47.305	48.106
Likvide beholdninger i alt	47.305	48.106
Omsætningsaktiver i alt	126.895	194.646
AKTIVER I ALT	5.161.418	5.306.455

Balance pr. 31. december 2019

Note	2019	2018
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
Selskabskapital	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	2.542.991	2.810.109
Overført overskud eller underskud	806.898	98.179
Foreslået udbytte	110.600	684.866
Egenkapital i alt	<u>3.585.489</u>	<u>3.718.154</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE		
3. Langfristede gældsforpligtelser		
Gæld til realkreditinstitutter	376.501	431.423
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>376.501</u>	<u>431.423</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		
Kortfristet del af langfristet gæld	54.800	52.500
Leverandører af varer og tjenesteydelser	7.000	7.000
Gæld til tilknyttede virksomheder	970.192	754.396
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	167.436	342.982
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.199.428</u>	<u>1.156.878</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>1.575.929</u>	<u>1.588.301</u>
PASSIVER I ALT	<u><u>5.161.418</u></u>	<u><u>5.306.455</u></u>
4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
5. Eventualforpligtelser		

Noter

	2019	2018
1. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	29.590	29.768
Regulering af udskudt skat	-54.772	4.799
	-25.182	34.567
2. Finansielle anlægsaktiver		
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder:		
	2019	2018
Anskaffelsessum:		
Anskaffelsessum, primo	185.116	185.116
Anskaffelsessum, ultimo	185.116	185.116
Værdireguleringer:		
Værdireguleringer, primo	3.610.109	2.324.596
Andel af årets resultat	732.882	1.285.513
Modtaget udbytte i årets løb	-800.000	0
Værdireguleringer, ultimo	3.542.991	3.610.109
Bogført værdi, ultimo	3.728.107	3.795.225
Nicrolod ApS		
Ejerandel	100%	100%
Hjemsted	Viborg	Viborg
Årets resultat	732.882	1.285.513
Egenkapital	3.728.108	3.795.226
3. Langfristede gældsforpligtelser		
Forfald efter 5 år	155.000	210.000

4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har til sikkerhed for mellemværende med Andelskassen pantsat anparter i datterselskabet Nicrolod ApS

Den bogførte værdi af de pantsatte aktiver udgør t.kr. 3.728.

Prioritetsgælden er sikret ved pant i fast ejendom.

Den bogførte værdi af de pantsatte aktiver udgør t.kr. 1.096.

Noter

5. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med andre danske selskaber. Som tilknyttet virksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de andre selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter, kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter indenfor sambeskatningskredsen udgør pr. 31. december 2019 178 tkr. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller af tilbageholdte kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Selskabet har ikke udover foranstående påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.