

Nidia Finans ApS

c/o Philip Filipsen
Constantiaparken 6
2960 Rungsted Kyst

CVR-nr. 27402046

Årsrapport

1. januar 2018 - 31. december 2018

14. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 1. juli 2019

Philip Filipsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Nidia Finans ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Nidia Finans ApS c/o Philip Filipsen Constantiaparken 6 2960 Rungsted Kyst
Telefon	45 40 90 17 85
CVR-nr.	27402046
Stiftelsesdato	1. oktober 2003
Regnskabsår	1. januar 2018 - 31. december 2018
Direktion	Philip Filipsen, Direktør
Pengeinstitut	Jyske Bank

Nidia Finans ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 for Nidia Finans ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Der træffes på generalforsamlingen beslutning om, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår og fremover ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rungsted, den 1. juli 2019

Direktion

Philip Filipsen
Direktør

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive konsulentvirksomhed og dermed forbunden virksomhed, herunder handel, service og investering.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 udviser et resultat på kr. 48.048, og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en balancesum på kr. 1.125.090, og en egenkapital på kr. 479.754.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Nidia Finans ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Virksomheden aflægger årsrapport efter regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Tilskud i koncernforhold

Tilskud givet til tilknyttede virksomheder betragtes som en kapitaltilførsel og indregnes under posten kapitalandele i tilknyttede virksomheder. Tilskud modtaget fra tilknyttede virksomheder indregnes som udbytte.

Generelt

Generelt om indregning og måling

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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Indtægter ved levering af serviceydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelsen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration, lokaler og autodrift.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring. Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktiverens brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på en vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0%
Kunst afskrives ikke.		

Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Indtægter fra kapitalandele omfatter den forholdsmæssige andel af resultatet efter skat samt eventuel regulering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar: 3-10 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg indregnes i resultatopgørelsen under posterne 'Andre driftsindtægter' og 'Andre driftskostninger'.

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedernes egenkapital med tillæg af eventuel koncerngoodwill, fradrag for koncerninterne avancer og negativ goodwill. Virksomheder med negativ egenkapital måles til 0, idet den til den negative værdi svarende forholdsmæssige andel modregnes i eventuelle tilgodehavender. Beløb herudover indregnes under posten hensatte forpligtelser, såfremt der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække underbalancen.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres på grundlag af de medgåede direkte og indirekte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger.

Værdien af de enkelte igangværende leverancer med fradrag af acontofaktureringer klassificeres som tilgodehavender, såfremt beløbene er positive, og som gæld, såfremt beløbene er negative.

Fradrag for tab opgøres som det samlede forventede tab på entreprisen uanset den faktisk udførte andel.

Forudbetalinger der vedrører det igangværende arbejde, indregnes som forudbetalinger fra kunder under gæld.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominel værdi, reduceret med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Udbytte

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

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende år måles lånene til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til restgælden, beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånetidspunktet, reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatte.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2018	2017
Bruttofortjeneste/-tab		582.344	901.243
Personaleomkostninger	1	-398.154	-624.002
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-36.294	-33.251
Driftsresultat		147.896	243.990
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		-51.374	-23.391
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		-2.917	742
Finansielle omkostninger		-12.084	-8.016
Resultat før skat		81.521	213.325
Skat af årets resultat	2	-33.473	-68.026
Årets resultat		48.048	145.299
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		-31.675	-12.786
Overført resultat		79.723	158.085
Resultatdisponering		48.048	145.299

Balance 31. december 2018

	Note	2018	2017
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3	141.870	189.273
Materielle anlægsaktiver		141.870	189.273
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4, 5	48.698	38.827
Kapitalandele i associerede virksomheder	5, 6	259.772	281.971
Andre værdipapirer og kapitalandele		200.000	200.000
Finansielle anlægsaktiver		508.470	520.798
Anlægsaktiver		650.340	710.071
Varer under fremstilling		0	18.253
Varebeholdninger		0	18.253
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		145.441	5.000
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	69.046
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		5.765	5.765
Tilgodehavende selskabsskat		2.000	0
Andre tilgodehavender		220.106	201.521
Periodeafgrænsningsposter		30.000	30.000
Tilgodehavender		403.312	311.332
Likvide beholdninger		71.438	40.234
Omsætningsaktiver		474.750	369.819
Aktiver		1.125.090	1.079.890

Balance 31. december 2018

	Note	2018	2017
Passiver			
Virksomhedskapital	7	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	8	48.698	173.398
Overført resultat	9	306.056	133.306
Egenkapital		479.754	431.704
Hensættelser til udskudt skat		10.307	18.841
Andre hensatte forpligtelser		1.225	0
Hensatte forpligtelser		11.532	18.841
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.500	28.698
Gæld til tilknyttede virksomheder		113.569	0
Selskabsskat		99.887	57.872
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		414.453	496.986
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		3.395	45.789
Kortfristede gældsforpligtelser		633.804	629.345
Gældsforpligtelser		633.804	629.345
Passiver		1.125.090	1.079.890
Eventualforpligtelser	10		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	11		
Ejerskab	12		
Nærtstående parter	13		

Noter

	2018	2017
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	394.525	619.148
Pensioner	1.988	2.556
Andre omkostninger til social sikring	1.641	2.298
	398.154	624.002
Gennemsnitligt antal beskæftigede		1
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	36.542	57.860
Hensat til udskudt skat, regulering	-8.534	10.166
Anden skat	5.465	0
	33.473	68.026
3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	189.273	208.325
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	7.975	63.451
Afgang i årets løb	-19.084	0
Kostpris ultimo	178.164	271.776
Af- og nedskrivninger primo	0	-49.252
Årets afskrivninger	-36.294	-33.251
Af- og nedskrivninger ultimo	-36.294	-82.503
Regnskabsmæssig værdi ultimo	141.870	189.273
4. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris primo	225.011	175.000
Tilgang i årets løb	0	50.011
Afgang i årets løb	7	0
Kostpris ultimo	225.018	225.011
Opskrivninger primo	-186.184	0
Årets resultat	-40.709	-484.024
Tilbageførsel af opskrivninger på afhændede aktiver	0	297.840
Regulerign negativ kapitalandel	50.644	0
Opskrivninger ultimo	-176.249	-186.184
Regnskabsmæssig værdi ultimo	48.769	38.827

Noter

2018

2017

5. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder*Tilknyttede virksomheder*

Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
Filipsen Byg & Entreprise IVS	Hørsholm	100,00	48.698	-38.383
Innofootball IVS	Hørsholm	100,00	-50.644	-2.386
			-1.946	-40.769

Associerede virksomheder

Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
Villas Floridas 21	Cala Ratjada	20,00	1.298.859	-45.472
			1.298.859	-45.472

6. Kapitalandele i associerede virksomheder

Kostpris primo	258.866	255.163
Tilgang i årets løb	10.000	8.000
Afgang i årets løb	-9.094	-4.297
Kostpris ultimo	259.772	258.866
Regnskabsmæssig værdi ultimo	259.772	258.866

7. Virksomhedskapital

Saldo primo	125.000	125.000
Saldo ultimo	125.000	125.000

Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

8. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Saldo primo	173.398	0
Årets tilgang	-31.675	-12.786
Regulering negativ kapitalandel	-93.025	186.184
Saldo ultimo	48.698	173.398

9. Overført resultat

Saldo primo	133.308	161.405
Årets tilgang	79.723	158.085
Regulering negativ kapitalandel	93.025	-186.184
Saldo ultimo	306.056	133.306

10. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

Noter

2018

2017

11. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ikke sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.

12. Ejerskab

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerfortegnelse som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Philip Filipsen

Hjemmehørende i Hørsholm kommune

13. Nærtstående parter

Philip Filipsen

Constantiaparken 6

2960 Rungsted Kyst

Hovedanpartshaver med bestemmende indflydelse

Øvrige nærtstående parter

Selskabets ledelse

Transaktioner

Løbende mellemregninger med ledelsen og tilknyttede virksomheder forrentes på markedsvilkår.

Herudover har der ikke i årets løb været gennemført transaktioner med direktion, ledende medarbejdere, væsentlige kapitalejere, tilknyttede virksomheder eller andre nærtstående parter.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Philip Carsten Filipsen

Som Dirigent

PID: 9208-2002-2-859954299962

Tidspunkt for underskrift: 01-07-2019 kl.: 17:07:11

Underskrevet med NemID

NEM ID

Philip Carsten Filipsen

Som Direktør

PID: 9208-2002-2-859954299962

Tidspunkt for underskrift: 01-07-2019 kl.: 17:07:11

Underskrevet med NemID

NEM ID

This document has esignatur Agreement-ID: 9c174364jvw23946945

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.