

Nidia Finans ApS

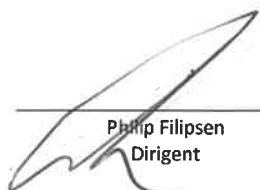
c/o Philip Filipsen
Constantiaparken 6
2960 Rungsted Kyst

CVR-nr. 27402046

Årsrapport for 2016

12. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 20. juni 2017



Philip Filipsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | |
|--------------------------|----|
| Virksomhedsoplysninger | 3 |
| Ledespåtegning | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse | 11 |
| Balance | 12 |
| Noter | 14 |

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 2016 - 31. december 2016 |
| Direktion | Philip Filipsen, Direktør |
| Pengeinstitut | Jyske Bank |

Nidia Finans ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016.

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 20. juni 2017

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 2016 - 31. december 2016 udviser et resultat på kr. -27.589, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en balancesum på kr. 796.081, og en egenkapital på kr. 286.405.

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 2016 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 finanseil post.

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

Anvendt regnskabspraksis

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 eksklusiv 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 lokaler.

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 aktivernes 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% |

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

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.

Tilgodehavender

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

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

Udbytte, som foreslås udbetalt for regnskabsåret, præsenteres 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 | 2016 | 2015 |
|---|------|------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste/-tab | | 1.103.305 | 1.180.071 |
| Personaleomkostninger | 1 | -879.173 | -914.049 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | | -28.958 | -20.293 |
| Driftsresultat | | 195.174 | 245.729 |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder | | -163.138 | -23.615 |
| Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver | | 165 | 0 |
| Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder | | 2.253 | 553 |
| Andre finansielle indtægter | | 0 | 264 |
| Finansielle omkostninger | | -16.361 | -25.966 |
| Resultat før skat | | 18.093 | 196.965 |
| Skat af årets resultat | 2 | -45.682 | -57.050 |
| Årets resultat | | -27.589 | 139.915 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | | -162.793 | -317 |
| Overført resultat | | 135.204 | 140.232 |
| Resultatdisponering | | -27.589 | 139.915 |

Nidia Finans ApS

Balance 31. december 2016

| | Note | 2016 | 2015 |
|--|------|----------------|----------------|
| Aktiver | | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3 | 159.073 | 170.598 |
| Materielle anlægsaktiver | | 159.073 | 170.598 |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 4, 5 | 12.215 | 25.000 |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder 1 | | 43.844 | 0 |
| Kapitalandele i associerede virksomheder | 5, 6 | 267.663 | 242.288 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | | 100.000 | 0 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 423.722 | 267.288 |
| Anlægsaktiver | | 582.795 | 437.886 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 10.625 | 63.761 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | | 0 | 90.000 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 26.544 | 39.228 |
| Tilgodehavender hos associerede virksomheder | | 10.677 | 0 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 30.000 | 0 |
| Tilgodehavender | | 77.846 | 192.989 |
| Likvide beholdninger | | 135.440 | 81.319 |
| Omsætningsaktiver | | 213.286 | 274.308 |
| Aktiver | | 796.081 | 712.194 |

Balance 31. december 2016

| | Note | 2016 | 2015 |
|---|------|----------------|----------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | 7 | 125.000 | 125.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 8 | 0 | 0 |
| Overført resultat | 9 | 161.405 | 188.994 |
| Egenkapital | | 286.405 | 313.994 |
| Hensættelser til udskudt skat | | 2.716 | 5.019 |
| Hensatte forpligtelser | | 2.716 | 5.019 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 3.664 | 5.591 |
| Selskabsskat | | 49.130 | 9.077 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | 405.701 | 353.955 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | | 48.465 | 24.558 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 506.960 | 393.181 |
| Gældsforpligtelser | | 506.960 | 393.181 |
| Passiver | | 796.081 | 712.194 |
| Eventualforpligtelser | 10 | | |
| Sikkerhedsstillelser og pantsætninger | 11 | | |
| Ejerskab | 12 | | |
| Nærtstående parter | 13 | | |

Noter

| | 2016 | 2015 |
|---|------------------------|-----------------------|
| 1. Personalemkostninger | | |
| Lønninger | 873.860 | 908.920 |
| Pensioner | 3.408 | 3.240 |
| Andre omkostninger til social sikring | 1.905 | 1.889 |
| | <u>879.173</u> | <u>914.049</u> |
| 2. Skat af årets resultat | | |
| Skat af årets resultat | 42.966 | 14.946 |
| Hensat til udskudt skat, regulering | 2.716 | 42.104 |
| | <u>45.682</u> | <u>57.050</u> |
| 3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | |
| Kostpris primo | 190.890 | 25.000 |
| Tilgang i årets løb, herunder forbedringer | 17.434 | 165.891 |
| Kostpris ultimo | <u>208.324</u> | <u>190.891</u> |
| Af- og nedskrivninger primo | -20.293 | 0 |
| Årets afskrivninger | -28.958 | -20.293 |
| Af- og nedskrivninger ultimo | <u>-49.251</u> | <u>-20.293</u> |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | <u>159.073</u> | <u>170.598</u> |
| 4. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | |
| Kostpris primo | 25.000 | 0 |
| Tilgang i årets løb | 150.008 | 25.000 |
| Kostpris ultimo | <u>175.008</u> | <u>25.000</u> |
| Tilbageførsel af opskrivninger på afhændede aktiver | -162.793 | 0 |
| Opskrivninger ultimo | <u>-162.793</u> | <u>0</u> |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | <u>12.215</u> | <u>25.000</u> |

Tilknyttet virksomhed har ikke afsluttet første regnskabsår og har derfor ikke aflagt regnskab.

Noter

2016

2015

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

| Navn | Hjemsted | Ejerandel i % | Egenkapital | Resultat |
|-------------------------------|----------|---------------|---------------|-----------------|
| Filipsen Byg & Entreprise IVS | Hørsholm | 100,00 | 56.051 | -118.949 |
| Innofootball IVS | Hørsholm | 100,00 | -43.840 | -43.844 |
| | | | 12.211 | -162.793 |

Associerede virksomheder

| Navn | Hjemsted | Ejerandel i % | Egenkapital | Resultat |
|---------------------------|--------------|---------------|------------------|---------------|
| Villas Floridas 21 | Cala Ratjada | 20,00 | 1.275.815 | -3.908 |
| Bussiness Support TAK ApS | Fredensborg | 25,00 | 50.000 | |
| | | | 1.325.815 | -3.908 |

6. Kapitalandele i associerede virksomheder

| | | |
|------------------------|----------------|----------------|
| Kostpris primo | 268.611 | 274.074 |
| Tilgang i årets løb | 36.222 | 12.000 |
| Afgang i årets løb | -37.170 | -17.463 |
| Kostpris ultimo | 267.663 | 268.611 |

| | | |
|--|----------|----------------|
| Af- og nedskrivninger primo | -26.323 | -26.323 |
| Tilbageførsel af tidligere års af- og nedskrivninger | 26.323 | 0 |
| Af- og nedskrivninger ultimo | 0 | -26.323 |

| | | |
|-------------------------------------|----------------|----------------|
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 267.663 | 242.288 |
|-------------------------------------|----------------|----------------|

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

| | | |
|---------------------------------|----------|----------|
| Korrektion primo | 0 | 662 |
| Årets tilgang | -162.793 | -317 |
| Regulering negativ kapitalandel | 162.793 | -345 |
| Saldo ultimo | 0 | 0 |

9. Overført resultat

| | | |
|---------------------------------|----------------|----------------|
| Saldo primo | 188.994 | 48.417 |
| Årets tilgang | 135.204 | 140.232 |
| Regulering negativ kapitalandel | -162.793 | 345 |
| Saldo ultimo | 161.405 | 188.994 |

Noter

2016

2015

10. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

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.