

Nicodan ApS

Fousbjergvej 20, 7100 Vejle

Årsrapport for

1. april 2015 - 31. marts 2016

CVR-nr. 27 51 96 44

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29. september 2016.

Svend Aage Nicolaisen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæringer

Ledelsesberetning

- 4 Selskabsoplysninger
- 5 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. april 2015 - 31. marts 2016

- 6 Anvendt regnskabspraksis
- 9 Resultatopgørelse
- 10 Balance
- 12 Noter

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. april 2015 - 31. marts 2016 for Nicodan ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. marts 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2015 - 31. marts 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejle, den 29. september 2016

Direktion

Svend Aage Nicolaisen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaveren i Nicodan ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Nicodan ApS for regnskabsåret 1. april 2015 - 31. marts 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 revisionshandlinger 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 selskabets 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 selskabets 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. marts 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2015 - 31. marts 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at det har påvirket vor konklusion, skal vi henviser til omtalen i ledelsesberetningen samt note 1, hvori ledelsen omtaler forventninger til en forbedret indtjening samt tilkendegivelse fra modervirksomheden om kapitaltilførsel, der er en forudsætning for at aflægge årsrapporten under forudsætning af fortsat drift.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har i strid med årsregnskabsloven ikke udarbejdet årsrapporten rettidigt, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Vejle, den 29. september 2016

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Brian Christensen
statsautoriseret revisor

Per Tranekær
registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Nicodan ApS
Fousbjergvej 20
7100 Vejle

CVR-nr.: 27 51 96 44
Regnskabsår: 1. april - 31. marts

Direktion

Svend Aage Nicolaisen

Revision

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Gunhilds Plads 2
7100 Vejle

Modervirksomhed

Bente Andersen fonden

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at drive handel og håndværk, samt udlejning og administration af fast ejendom.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat efter skat udgør -209.495 mod -544.914 sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Årets resultat er negativt påvirket af afsluttende omkostninger til ophørte aktiviteter, herunder nedskrivninger på tilgodehavender. Endvidere har tilpasning af omkostninger i øvrigt ikke haft fuld effekt for regnskabsåret 2015/16.

Selskabets opsamlede negative resultater og investeringer har hidtil i væsentlig omfang været finansieret af udlån fra modervirksomheden. Bestyrelsen hos modervirksomheden, Bente Andersen Fonden, har besluttet at konvertere udlån kr. 1.750.000 til virksomhedskapital hos Nicodan ApS. Selskabets egenkapital vil herefter andrage et positivt beløb på kr. 600.000 før resultat af drift efter 1. april 2016.

Ledelsen fortsætter bestræbelserne på at tilpasse omkostninger og sammenholdt med ovenfor omtalte kapitaltilførsel forventer ledelsen positive resultater i kommende år.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Nicodan ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

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.

Lejeindtægter vedrørende investeringsejendomme

Lejeindtægter indeholder indtægter ved udlejning af ejendomme samt opkrævede fællesomkostninger og indregnes i resultatopgørelsen i den periode, som lejen vedrører. Indtægter vedrørende varme-regnskabet indregnes i balancen som mellemværender med lejere.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration, lokaler og tab på debitorer.

Omkostninger vedrørende investeringsejendomme

Omkostninger vedrørende investeringsejendomme indeholder omkostninger vedrørende drift af ejendomme, reparations- og vedligeholdelsesomkostninger, skatter, afgifter og andre omkostninger. Omkostninger vedrørende varmeregnskabet indregnes i balancen som mellemværende med lejere.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. april - 31. marts

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Bruttotab	-92.277	-119.842
2 Personaleomkostninger	0	-5.841
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-38.637	-73.052
Andre driftsomkostninger	-2.400	-126.209
Driftsresultat	-133.314	-324.944
Andre finansielle indtægter	63	530
3 Øvrige finansielle omkostninger	-93.594	-98.500
Resultat før skat	-226.845	-422.914
4 Skat af årets resultat	17.350	-122.000
Årets resultat	-209.495	-544.914
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-209.495	-544.914
Disponeret i alt	-209.495	-544.914

Balance 31. marts

Aktiver		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
5	Grunde og bygninger	2.103.719	2.009.203
5	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>10.730</u>	<u>14.409</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>2.114.449</u>	<u>2.023.612</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>2.114.449</u>	<u>2.023.612</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	55.750
	Andre tilgodehavender	0	15.953
	Periodeafgrænsningsposter	<u>12.045</u>	<u>21.488</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>12.045</u>	<u>93.191</u>
	Likvide beholdninger	<u>14.450</u>	<u>241.109</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>26.495</u>	<u>334.300</u>
	Aktiver i alt	<u>2.140.944</u>	<u>2.357.912</u>

Balance 31. marts

Passiver		2016	2015
<u>Note</u>		<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital			
6	Virksomhedskapital	125.000	125.000
7	Overført resultat	-1.193.618	-984.123
	Egenkapital i alt	<u>-1.068.618</u>	<u>-859.123</u>
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	<u>0</u>	<u>17.350</u>
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>0</u>	<u>17.350</u>
Gældsforpligtelser			
	Gæld til realkreditinstitutter	<u>1.261.463</u>	<u>1.338.868</u>
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.261.463</u>	<u>1.338.868</u>
	Kortfristet del af langfristet gæld	72.000	52.000
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	4.500	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	14.922	18.946
	Gæld til tilknyttede virksomheder	1.750.374	1.686.295
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	69.296	75.575
	Anden gæld	<u>37.007</u>	<u>28.001</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.948.099</u>	<u>1.860.817</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>3.209.562</u>	<u>3.199.685</u>
	 Passiver i alt	 <u>2.140.944</u>	 <u>2.357.912</u>

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
1. Usikkerhed om going concern		
Årets resultat er negativt påvirket af afsluttende omkostninger til ophørte aktiviteter, herunder nedskrivninger på tilgodehavender. Endvidere har tilpasning af omkostninger i øvrigt ikke haft fuld effekt for regnskabsåret 2015/16.		
Selskabets opsamlede negative resultater og investeringer har hidtil i væsentlig omfang været finansieret af udlån fra modervirksomheden. Bestyrelsen hos modervirksomheden, Bente Andersen Fonden, har besluttet at konvertere udlån kr. 1.750.000 til virksomhedskapital hos Nicodan ApS. Selskabets egenkapital vil herefter andrage et positivt beløb på kr. 600.000 før resultat af drift efter 1. april 2016.		
Ledelsen fortsætter bestræbelserne på at tilpasse omkostninger og sammenholdt med ovenfor omtalte kapitaltilførsel forventer ledelsen positive resultater i kommende år.		
2. Personaleomkostninger		
Personaleomkostninger i øvrigt	0	5.841
	<u>0</u>	<u>5.841</u>
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	66.937	64.171
Andre finansielle omkostninger	26.657	34.329
	<u>93.594</u>	<u>98.500</u>
4. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	-17.350	122.000
	<u>-17.350</u>	<u>122.000</u>

Noter

5. Materielle anlægsaktiver

	<u>Grunde og bygninger</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris primo	2.273.619	18.396
Tilgang	122.187	0
Kostpris ultimo	2.395.806	18.396
Af- og nedskrivninger primo	264.417	3.987
Årets afskrivninger	27.670	3.679
Af- og nedskrivninger ultimo	292.087	7.666
Regnskabsmæssig værdi ultimo	2.103.719	10.730

6. Virksomhedskapital

Virksomhedskapital primo	125.000	125.000
	125.000	125.000

7. Overført resultat

Overført resultat primo	-984.123	-439.209
Årets overførte overskud eller underskud	-209.495	-544.914
	-1.193.618	-984.123

8. Gældsforpligtelser

	<u>Afdrag første år</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>	<u>Gæld i alt 31/3 2016</u>	<u>Gæld i alt 31/3 2015</u>
Gæld til realkreditinstitutter	72.000	950.000	1.333.462	1.390.868
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	0	0	69.296	75.575
	72.000	950.000	1.402.758	1.466.443

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 1.319 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. marts 2016 udgør 1.983 t.kr.

Noter

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser (fortsat)

Selskabet har deponeret ejerpantebreve på i alt 1.000 t.kr. til sikkerhed for bankgæld. Ejerpantebrevene giver pant i ovenstående grunde og bygninger samt materielle anlægsaktiver.