

Deloitte
Statsautoriseret
Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Telefon 36 10 20 30
Telefax 36 10 20 40
www.deloitte.dk

Nikolai Kronborg Holding ApS

Brovænget 9
2830 Virum
CVR-nr. 27929702

Årsrapport 2018

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 31.05.2019

Dirigent

Navn: Nikolai Kronborg

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	3
Ledelsesberetning	4
Resultatopgørelse for 2018	5
Balance pr. 31.12.2018	6
Egenkapitalopgørelse for 2018	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	10

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Nikolai Kronborg Holding ApS

Brovænget 9

2830 Virum

CVR-nr.: 27929702

Hjemsted: Lyngby-Taarbæk

Regnskabsår: 01.01.2018 - 31.12.2018

Direktion

Nikolai Kronborg

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Weidekampsgade 6

Postboks 1600

0900 København C

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 for Nikolai Kronborg Holding 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. 31.12.2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018.

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 01.01.2018 - 31.12.2018 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 31.05.2019

Direktion

Nikolai Kronborg

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i Nikolai Kronborg Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Nikolai Kronborg Holding ApS for regnskabsperioden 01.01.2017 – 31.12.2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere delårsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 31.05.2019

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Jan Larsen

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne16541

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive konsulent- og investeringsvirksomhed og anden i forbindelse hermed stående virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et underskud hvilket ledelsen ikke anser for værende tilfredsstillende.

Resultatopgørelse for 2018

	<u>Note</u>	<u>2018 kr.</u>	<u>2017 kr.</u>
Bruttofortjeneste		471.933	415.670
Personaleomkostninger		(403.377)	(320.329)
Driftsresultat		68.556	95.341
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		0	28.293
Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver		0	15.764
Andre finansielle indtægter		176.923	52.106
Andre finansielle omkostninger		(350.616)	(259.526)
Resultat før skat		(105.137)	(68.022)
Skat af årets resultat	1	18.319	17.266
Årets resultat		(86.818)	(50.756)
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		0	52.800
Overført resultat		(86.818)	(103.556)
		(86.818)	(50.756)

Balance pr. 31.12.2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		109.500	46.250
Udskudt skat		98.450	80.131
Andre tilgodehavender		2.500	460
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	2	<u>0</u>	<u>19.276</u>
Tilgodehavender		<u>210.450</u>	<u>146.117</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		<u>254.999</u>	<u>370.696</u>
Værdipapirer og kapitalandele		<u>254.999</u>	<u>370.696</u>
Likvide beholdninger		<u>9</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver		<u>465.458</u>	<u>516.813</u>
Aktiver		<u>465.458</u>	<u>516.813</u>

Balance pr. 31.12.2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		(23.621)	63.197
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>0</u>	<u>52.800</u>
Egenkapital		<u>101.379</u>	<u>240.997</u>
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		<u>6.077</u>	<u>0</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>6.077</u>	<u>0</u>
Bankgæld		0	206.584
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		216.575	0
Anden gæld		<u>141.427</u>	<u>69.232</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>358.002</u>	<u>275.816</u>
Gældsforpligtelser		<u>364.079</u>	<u>275.816</u>
Passiver		<u>465.458</u>	<u>516.813</u>

Egenkapitalopgørelse for 2018

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	63.197	52.800	240.997
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(52.800)	(52.800)
Årets resultat	0	(86.818)	0	(86.818)
Egenkapital ultimo	125.000	(23.621)	0	101.379

Noter

	2018	2017
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
1. Skat af årets resultat		
Ændring af udskudt skat	<u>(18.319)</u>	<u>(17.266)</u>
	<u>(18.319)</u>	<u>(17.266)</u>

2. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Det forgangne års lån til virksomhedsdeltager er blevet indfriet i året og der eksistere ikke længere et tilgodehavende, men derimod et skyldigt beløb.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

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

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste omfatter nettoomsætning samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af likvidationsprovenueat for opløsning af kapitalandelen i Pixel Entertainment ApS.

Anvendt regnskabspraksis

Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver

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

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter samt nettokursgevinster vedrørende værdipapirer.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger, nettokurstab vedrørende værdipapirer samt amortisering af finansielle forpligtelser.

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.

Balancen

Tilgodehavender

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

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.

Andre værdipapirer og kapitalandele (omsætningsaktiver)

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter værdipapir, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Andre finansielle forpligtelser

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