

**Nikita Invest ApS**  
**CVR-nr. 29791104**  
**Klareboderne 6, 3.**  
**1115 København K**

**Årsrapport 2015**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 20.06.2016

**Dirigent**

---

Navn: Rikke Lykke

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015	8
Balance pr. 31.12.2015	9
Egenkapitalopgørelse for 2015	11
Noter	12

## **Virksomhedsoplysninger**

### **Virksomhed**

Nikita Invest ApS  
Klareboderne 6, 3.  
1115 København K

CVR-nr.: 29791104  
Hjemsted: København  
Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

### **Direktion**

Rikke Lykke, direktør

### **Revisor**

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Weidekampsgade 6  
Postboks 1600  
0900 København C

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for Nikita Invest 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. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Derudover indstiller jeg til generalforsamlingen, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke revideres.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 20.06.2016

### Direktion

Rikke Lykke  
direktør

## **Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

### **Til den daglige ledelse i Nikita Invest ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Nikita Invest ApS for regnskabsperioden Nikita Invest ApS 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 20.06.2016

### **Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

René H. Christensen  
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

## **Ledelsesberetning**

### **Hovedaktivitet**

Selskabet foretager investering i fast ejendom og værdipapirer samt investeringer beslægtet hermed.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Den associerede virksomhed Managementselskabet af 30.11.2009 ApS under likvidation er under likvidation. Der forventes ikke noget likvidationsprovenue og selskabet har ikke påtaget sig nogle forpligtelser ved likvidationen.

Selskabets årsrapport udviser et underskud på 23 t.kr. samt et egenkapital pr. 31.12.2015 på 97 t.kr. Resultatet vurderes, at være utilfredsstillende.

### **Begivenheder efter balancedagen**

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

## 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

#### Andre eksterne omkostninger

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

#### Andre finansielle indtægter

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

#### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, nettokurstab vedrørende værdipapirer samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

### 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, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

## Anvendt regnskabspraksis

### Balancen

#### Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg eller fradrag af henholdsvis uafskrevet positiv og negativ goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede, forholdsmæssige interne fortjenester og tab.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med andelen af den negative indre værdi, hvis det vurderes uerholdeligt. Hvis den regnskabsmæssige, negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, hvis der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende associerede virksomheds forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Goodwill opgøres som forskellen mellem kostprisen for kapitalandelene og dagsværdien af de forholdsmæssigt overtagne aktiver og forpligtelser. Goodwill afskrives over den forventede brugstid, som normalt er 5 år, men kan i visse tilfælde udgøre op til 20 år for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil, hvis den længere afskrivningsperiode vurderes bedre at afspejle nytten af de pågældende ressourcer.

Kapitalandele i associerede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

#### 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.

#### Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.



## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Andre værdipapirer og kapitalandele**

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

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

### **Andre finansielle forpligtelser**

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

**Resultatopgørelse for 2015**

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Andre eksterne omkostninger		(7.500)	(2.534)
<b>Driftsresultat</b>		<b>(7.500)</b>	<b>(2.534)</b>
Andre finansielle indtægter		30.621	16.435
Andre finansielle omkostninger		(52.193)	(3.607)
<b>Resultat af ordinære aktiviteter før skat</b>		<b>(29.072)</b>	<b>10.294</b>
Skat af ordinært resultat	1	6.396	(2.522)
<b>Årets resultat</b>		<b>(22.676)</b>	<b>7.772</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		(22.676)	7.772
		<b>(22.676)</b>	<b>7.772</b>

**Balance pr. 31.12.2015**

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder		0	0
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	2	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		<u>0</u>	<u>0</u>
Udskudt skat		6.396	0
Tilgodehavende selskabsskat		6.599	0
<b>Tilgodehavender</b>		<u>12.995</u>	<u>0</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		160.207	208.592
<b>Værdipapirer og kapitalandele</b>		<u>160.207</u>	<u>208.592</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>18.473</u>	<u>701</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<u>191.675</u>	<u>209.293</u>
<b>Aktiver</b>		<u><u>191.675</u></u>	<u><u>209.293</u></u>

**Balance pr. 31.12.2015**

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		<u>(28.182)</u>	<u>(5.506)</u>
<b>Egenkapital</b>		<b><u>96.818</u></b>	<b><u>119.494</u></b>
Anden gæld		<u>7.926</u>	<u>35.410</u>
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>7.926</u></b>	<b><u>35.410</u></b>
Skyldig selskabsskat		1.598	1.598
Anden gæld		<u>85.333</u>	<u>52.791</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>86.931</u></b>	<b><u>54.389</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>94.857</u></b>	<b><u>89.799</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u>191.675</u></b>	<b><u>209.293</u></b>

Nærtstående parter med bestemmende indflydelse

3

**Egenkapitalopgørelse for 2015**

	<b>Virksomheds- kapital kr.</b>	<b>Overført overskud eller underskud kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	125.000	(5.506)	119.494
Årets resultat	0	(22.676)	(22.676)
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>(28.182)</b>	<b>96.818</b>

## Noter

	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.	
<b>1. Skat af ordinært resultat</b>			
Aktuel skat	0	2.522	
Ændring af udskudt skat	(6.396)	0	
	<u>(6.396)</u>	<u>2.522</u>	
			<b>Kapitalandele i associerede virksomheder</b> kr.
<b>2. Finansielle anlægsaktiver</b>			
Kostpris primo		41.667	
<b>Kostpris ultimo</b>		<u>41.667</u>	
Nedskrivninger primo		(41.667)	
<b>Nedskrivninger ultimo</b>		<u>(41.667)</u>	
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>		<u>0</u>	
			<b>Ejerandel</b> %
Associerede virksomheder:	<u>Hjemsted</u>	<u>Retsform</u>	
Managementselskabet af 30.11.2009 ApS under likvidation	København	ApS	33,30

### 3. Nærtstående parter med bestemmende indflydelse

Nærtstående parter med bestemmende indflydelse – Rikke Lykke, Asminderødgade 9, 3. sal, 2200 København N ejer alle aktier i virksomheden og har dermed bestemmende indflydelse på dette.