
Nikita Holding ApS

Gefionsvej 7, 3400 Hillerød

Årsrapport for 2017/18

(regnskabsår 1/7 - 30/6)

CVR-nr. 29 85 00 89

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 02/10 2018

Peter Hansen
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni 5

Balance 30. juni 6

Noter til årsregnskabet 8

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for Nikita Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2017/18.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hillerød, den 2. oktober 2018

Direktion

Keld Flindt

Peter Hansen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Nikita Holding ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Nikita Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet ”Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA’s etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Hillerød, den 2. oktober 2018

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Mogens Rasmussen

statsautoriseret revisor

mne33240

Selskabsoplysninger

Selskabet

Nikita Holding ApS
Gefionsvej 7
3400 Hillerød

CVR-nr.: 29 85 00 89
Regnskabsperiode: 1. juli - 30. juni
Regnskabsår: 12. regnskabsår
Hjemstedskommune: Hillerød

Direktion

Keld Flindt
Peter Hansen

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Milnersvej 43
3400 Hillerød

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2017/18 DKK	2016/17 TDKK
Bruttotab		-9.701	-3
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder	2	1.790.821	1.913
Finansielle omkostninger	3	-96.517	-152
Resultat før skat		1.684.603	1.758
Skat af årets resultat	4	23.368	34
Årets resultat		1.707.971	1.792

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret	500.000	500
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	92.377	224
Overført resultat	1.115.594	1.068
	1.707.971	1.792

Balance 30. juni

Aktiver

	Note	2017/18 DKK	2016/17 TDKK
Kapitalandele i dattervirksomheder	5	11.647.283	11.556
Finansielle anlægsaktiver		11.647.283	11.556
Anlægsaktiver		11.647.283	11.556
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		6.147.695	5.120
Selskabsskat		23.368	34
Tilgodehavender		6.171.063	5.154
Værdipapirer	6	11.000	11
Likvide beholdninger		3.818	4
Omsætningsaktiver		6.185.881	5.169
Aktiver		17.833.164	16.725

Balance 30. juni

Passiver

	Note	2017/18 DKK	2016/17 TDKK
Selskabskapital		125.000	125
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		8.995.533	8.903
Overført resultat		5.973.898	4.858
Foreslået udbytte for regnskabsåret		500.000	500
Egenkapital	7	15.594.431	14.386
Gæld til tilknyttede virksomheder		2.075.180	2.170
Gæld til associerede virksomheder		161.053	166
Anden gæld		2.500	3
Kortfristede gældsforpligtelser		2.238.733	2.339
Gældsforpligtelser		2.238.733	2.339
Passiver		17.833.164	16.725
Væsentligste aktiviteter	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	8		
Anvendt regnskabspraksis	9		

Noter til årsregnskabet

1 Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at eje datterselskabsaktier og lignende.

	<u>2017/18</u> DKK	<u>2016/17</u> TDKK
2 Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder		
Andel af overskud i dattervirksomheder	1.809.721	1.915
Andel af underskud i dattervirksomheder	-18.900	-2
	<u>1.790.821</u>	<u>1.913</u>
3 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	83.239	140
Renteomkostninger associerede virksomheder	13.256	12
Andre finansielle omkostninger	22	0
	<u>96.517</u>	<u>152</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	-23.368	-34
	<u>-23.368</u>	<u>-34</u>

Noter til årsregnskabet

	2017/18 DKK	2016/17 TDKK
5 Kapitalandele i dattervirksomheder		
Kostpris 1. juli	2.651.750	2.652
Kostpris 30. juni	2.651.750	2.652
Værdireguleringer 1. juli	8.903.156	8.681
Årets resultat	1.790.821	1.913
Udbytte til moderselskabet	-1.698.444	-1.690
Værdireguleringer 30. juni	8.995.533	8.904
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	11.647.283	11.556

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Dansk Varme Service A/S	Hillerød	500.000	100%	7.964.432	1.764.432
DV 2014 ApS	Hillerød	125.000	100%	106.121	-18.900
DVS Handel A/S	Hillerød	500.000	100%	3.217.008	17.008
Ejendomsselskabet Nikita ApS	Hillerød	80.000	100%	359.722	28.281
				11.647.283	1.790.821

	2017/18 DKK	2016/17 TDKK
6 Værdipapirer		
Aktier	11.000	11
	11.000	11

Noter til årsregnskabet

7 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. juli	125.000	8.903.156	4.858.304	500.000	14.386.460
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-500.000	-500.000
Årets resultat	0	92.377	1.115.594	500.000	1.707.971
Egenkapital 30. juni	125.000	8.995.533	5.973.898	500.000	15.594.431

Selskabskapitalen består af 125 anparter à nominelt DKK 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

8 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Eventualforpligtelser

Selskabet har en kautionsforpligtelse vedrørende datterselskabs prioritetsgæld på kr. 4.056.511 pr. 30.06.2018 samt bankgæld på kr. 66.936 pr. 30.06.2018.

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst m.v. Det samlede beløb for skyldig skat fremgår af årsrapporten for Hansen invest af 2006 ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Noter til årsregnskabet

9 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Nikita Holding ApS for 2017/18 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2017/18 er aflagt i DKK.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til kontorhold mv.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året under posten ”Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder”.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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.

Selskabet er sambeskattet med moder- og dattervirksomheder. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten ”Kapitalandele i dattervirksomheder“ den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer eller tab og med tillæg af resterende værdi af eventuelle merværdier og goodwill opgjort på tidspunktet for anskaffelsen af virksomhederne.

Noter til årsregnskabet

9 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i dattervirksomhederne.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter obligationer og aktier, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.