

---

# ***Nikita Holding ApS***

Gefionsvej 7, 3400 Hillerød

## **Årsrapport for 2015/16** (regnskabsår 1/7 - 30/6)

---

CVR-nr. 29 85 00 89

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordi-  
nære generalforsamling  
den 23/09 2016

Peter Hansen  
Dirigent



**pwc**

# Indholdsfortegnelse

Side

## **Påtegninger**

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæringer 2

## **Selskabsoplysninger**

Selskabsoplysninger 4

Ledelsesberetning 5

## **Årsregnskab**

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni 6

Balance 30. juni 7

Noter til årsregnskabet 9

Regnskabspraksis 12

# Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015/16.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hillerød, den 23. september 2016

## Direktion

Keld Flindt

Peter Hansen

# Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Nikita Holding ApS

## Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Nikita Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. 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 virksomhedens 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 virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af 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.

### Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

# Den uafhængige revisors erklæringer

## Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Hillerød, den 23. september 2016

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

*CVR-nr. 33 77 12 31*

Mogens Rasmussen

statsautoriseret revisor

# Selskabsoplysninger

## Selskabet

Nikita Holding ApS  
Gefionsvej 7  
3400 Hillerød

CVR-nr.: 29 85 00 89  
Regnskabsperiode: 1. juli - 30. juni  
Regnskabsår: 10. regnskabsår  
Hjemstedskommune: Hillerød

## Direktion

Keld Flindt  
Peter Hansen

## Revision

PricewaterhouseCoopers  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Milnersvej 43  
3400 Hillerød

# Ledelsesberetning

Årsrapporten for Nikita Holding ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

## Hovedaktivitet

Selskabets formål er at eje datterselskabsaktier og lignende.

## Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på DKK 1.689.750, og selskabets balance pr. 30. juni 2016 udviser en egenkapital på DKK 13.094.148.

## Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

## Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt resultatet af selskabets aktiviteter for 2015/16 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

## Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2015/16 DKK	2014/15 TDKK
<b>Bruttotab</b>		<b>-6.436</b>	<b>-68</b>
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder	1	1.907.583	1.856
Finansielle indtægter	2	5.735	102
Finansielle omkostninger	3	<u>-280.189</u>	<u>-251</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>1.626.693</b>	<b>1.639</b>
Skat af årets resultat	4	<u>63.057</u>	<u>35</u>
<b>Årets resultat</b>		<b>1.689.750</b>	<b>1.674</b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret	500.000	500
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	61.682	320
Overført resultat	<u>1.128.068</u>	<u>854</u>
	<b>1.689.750</b>	<b>1.674</b>



# Balance 30. juni

## Aktiver

	Note	2015/16 DKK	2014/15 TDKK
Kapitalandele i dattervirksomheder	5	11.331.174	11.270
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>11.331.174</b>	<b>11.270</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>11.331.174</b>	<b>11.270</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		5.267.016	5.384
Selskabsskat		228.057	343
<b>Tilgodehavender</b>		<b>5.495.073</b>	<b>5.727</b>
<b>Værdipapirer</b>	6	<b>11.000</b>	<b>0</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>2.489.000</b>	<b>0</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>7.995.073</b>	<b>5.727</b>
<b>Aktiver</b>		<b>19.326.247</b>	<b>16.997</b>

# Balance 30. juni

## Passiver

	Note	2015/16 DKK	2014/15 TDKK
Selskabskapital		125.000	125
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		8.679.424	8.617
Overført resultat		3.789.724	2.662
Foreslået udbytte for regnskabsåret		500.000	500
<b>Egenkapital</b>	<b>7</b>	<b>13.094.148</b>	<b>11.904</b>
Gæld til tilknyttede virksomheder		6.075.064	4.943
Gæld til associerede virksomheder		154.535	145
Anden gæld		2.500	5
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>6.232.099</b>	<b>5.093</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>6.232.099</b>	<b>5.093</b>
<b>Passiver</b>		<b>19.326.247</b>	<b>16.997</b>
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	8		

# Noter til årsregnskabet

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	DKK	TDKK
<b>1 Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder</b>		
Andel af overskud i dattervirksomheder	1.909.923	1.864
Andel af underskud i dattervirksomheder	-2.340	-8
	<u><b>1.907.583</b></u>	<u><b>1.856</b></u>
<b>2 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter tilknyttede virksomheder	0	102
Andre finansielle indtægter	5.735	0
	<u><b>5.735</b></u>	<u><b>102</b></u>
<b>3 Finansielle omkostninger</b>		
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	268.657	229
Renteomkostninger associerede virksomheder	11.532	17
Andre finansielle omkostninger	0	5
	<u><b>280.189</b></u>	<u><b>251</b></u>
<b>4 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	-63.057	-35
	<u><b>-63.057</b></u>	<u><b>-35</b></u>

## Noter til årsregnskabet

	2015/16 DKK	2014/15 TDKK
<b>5 Kapitalandele i dattervirksomheder</b>		
Kostpris 1. juli	2.651.750	2.652
Kostpris 30. juni	2.651.750	2.652
Værdireguleringer 1. juli	8.617.742	8.297
Årets resultat	1.907.583	1.856
Udbytte til moderselskabet	-1.845.901	-1.535
Værdireguleringer 30. juni	8.679.424	8.618
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni</b>	<b>11.331.174</b>	<b>11.270</b>

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Dansk Varme					
Service A/S	Hillerød	500.000	100%	7.507.659	1.707.659
DV 2014 ApS	Hillerød	125.000	100%	127.361	-2.340
DVS Handel A/S	Hillerød	500.000	100%	3.381.581	181.581
Ejendomsselskabet Nikita ApS	Hillerød	80.000	100%	314.573	20.683
				11.331.174	1.907.583

## 6 Værdipapirer

Aktier	11.000	0
	<b>11.000</b>	<b>0</b>

# 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	8.617.742	2.661.656	500.000	11.904.398
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-500.000	-500.000
Årets opskrivning	0	61.682	0	0	61.682
Årets resultat	0	0	1.628.068	0	1.628.068
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	0	-500.000	500.000	0
<b>Egenkapital 30. juni</b>	<b>125.000</b>	<b>8.679.424</b>	<b>3.789.724</b>	<b>500.000</b>	<b>13.094.148</b>

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 afgivet en erklæring om Negativ Pledge for datterselskabs mellemværende med pengeinstitut.

Selskabet har en kautionsforpligtelse vedrørende datterselskabs prioritetsgæld på kr. 4.509.246 pr. 30.06.2016.

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.

# Regnskabspraksis

## Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Nikita Holding ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2015/16 er aflagt i DKK.

## Resultatopgørelsen

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til kontorhold mv.

### Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året med fradrag af afskrivning af goodwill under posterne "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, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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.

Selskabet er sambeskattet med moder- og dattervirksomheder. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske 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 positiv forskelsværdi (goodwill) og fradrag af en resterende negativ forskelsværdi (negativ goodwill).

## **Regnskabspraksis**

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.