

---

# ***Nikita Holding ApS***

Gefionsvej 7, 3400 Hillerød

## **Årsrapport for 2020/21**

(regnskabsår 1/7 - 30/6)

---

CVR-nr. 29 85 00 89

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordi-  
nære generalforsamling  
den 29/09 2021

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

Egenkapitalopgørelse 8

Noter til årsregnskabet 9

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2020/21.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hillerød, den 29. september 2021

## 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 2020 - 30. juni 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 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 29. september 2021

**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: 15. regnskabsår  
Hjemstedskommune: Hillerød

## Direktion

Keld Flindt  
Peter Hansen

## Revisor

PricewaterhouseCoopers  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Milnersvej 43  
3400 Hillerød

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2020/21 DKK	2019/20 TDKK
<b>Bruttotab</b>		<b>-9.591</b>	<b>-10</b>
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder	2	2.424.855	2.743
Finansielle omkostninger	3	-104.193	-88
<b>Resultat før skat</b>		<b>2.311.071</b>	<b>2.645</b>
Skat af årets resultat	4	25.032	22
<b>Årets resultat</b>		<b>2.336.103</b>	<b>2.667</b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret	2.300.000	2.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-535.307	741
Overført resultat	571.410	-74
	<b>2.336.103</b>	<b>2.667</b>

# Balance 30. juni

## Aktiver

	Note	2020/21 DKK	2019/20 TDKK
Kapitalandele i dattervirksomheder	5	12.100.614	12.635
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>12.100.614</b>	<b>12.635</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>12.100.614</b>	<b>12.635</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		5.485.032	7.720
Selskabsskat		25.032	22
<b>Tilgodehavender</b>		<b>5.510.064</b>	<b>7.742</b>
<b>Værdipapirer</b>	6	<b>371.000</b>	<b>11</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>163.719</b>	<b>3</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>6.044.783</b>	<b>7.756</b>
<b>Aktiver</b>		<b>18.145.397</b>	<b>20.391</b>



# Balance 30. juni

## Passiver

	Note	2020/21 DKK	2019/20 TDKK
Selskabskapital	7	125.000	125
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		11.012.614	11.548
Overført resultat		4.705.283	4.134
Foreslået udbytte for regnskabsåret		2.300.000	2.000
<b>Egenkapital</b>		<b>18.142.897</b>	<b>17.807</b>
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	2.462
Gæld til associerede virksomheder		0	119
Anden gæld		2.500	3
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>2.500</b>	<b>2.584</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>2.500</b>	<b>2.584</b>
<b>Passiver</b>		<b>18.145.397</b>	<b>20.391</b>
Væsentligste aktiviteter	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	8		
Anvendt regnskabspraksis	9		

## Egenkapitalopgørelse

	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	11.547.921	4.133.873	2.000.000	17.806.794
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-2.000.000	-2.000.000
Årets resultat	0	-535.307	571.410	2.300.000	2.336.103
<b>Egenkapital 30. juni</b>	<b>125.000</b>	<b>11.012.614</b>	<b>4.705.283</b>	<b>2.300.000</b>	<b>18.142.897</b>

# Noter til årsregnskabet

## 1 Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at eje datterselskabsaktier og lignende.

	<u>2020/21</u> DKK	<u>2019/20</u> TDKK
<b>2 Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder</b>		
Andel af overskud i dattervirksomheder	2.424.855	2.743
	<b><u>2.424.855</u></b>	<b><u>2.743</u></b>
<b>3 Finansielle omkostninger</b>		
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	99.513	82
Renteomkostninger associerede virksomheder	4.661	6
Andre finansielle omkostninger	19	0
	<b><u>104.193</u></b>	<b><u>88</u></b>
<b>4 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	-25.032	-22
	<b><u>-25.032</u></b>	<b><u>-22</u></b>

## Noter til årsregnskabet

	2020/21	2019/20
	DKK	TDKK
<b>5 Kapitalandele i dattervirksomheder</b>		
Kostpris 1. juli	1.088.000	1.088
Kostpris 30. juni	1.088.000	1.088
Værdireguleringer 1. juli	11.547.921	10.807
Årets resultat	2.424.855	2.743
Udbytte til moderselskabet	-2.960.162	-2.003
Værdireguleringer 30. juni	11.012.614	11.547
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni</b>	<b>12.100.614</b>	<b>12.635</b>

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Dansk Varme Service A/S	Hillerød	500.000	100%	8.250.598	2.050.598
DVS Handel A/S	Hillerød	500.000	100%	3.313.266	313.266
Ejendomsselskabet Nikita ApS	Hillerød	80.000	100%	536.750	60.991
				12.100.614	2.424.855

	2020/21	2019/20
	DKK	TDKK
<b>6 Værdipapirer</b>		
Aktier	371.000	11
	<b>371.000</b>	<b>11</b>

## 7 Egenkapital

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.

# Noter til årsregnskabet

## 8 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

### Eventualforpligtelser

Selskabet har en kautionsforpligtelse vedrørende datterselskabs prioritetsgæld på kr. 3.264.899 pr. 30.06.2021 samt bankgæld på kr. 263.989 pr. 30.06.2021.

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 administrationsselskab 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 2020/21 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2020/21 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.

# Noter til årsregnskabet

## 9 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### 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.

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 nominel værdi.