
Nikita Holding ApS

Gefionsvej 7, 3400 Hillerød

Årsrapport for 2022/23

(regnskabsår 1/7 - 30/6)

CVR-nr. 29 85 00 89

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 14/09 2023

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

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2022/23.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hillerød, den 14. september 2023

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 2022 - 30. juni 2023, 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 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 International Ethics Standards Board for Accountants’ internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. 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 14. september 2023

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Mogens Rasmussen
statsautoriseret revisor
mne33240

Preben Bøgeskov Eriksen
statsautoriseret revisor
mne23370

Selskabsoplysninger

Selskabet

Nikita Holding ApS
Gefionsvej 7
3400 Hillerød

CVR-nr.: 29 85 00 89
Regnskabsperiode: 1. juli - 30. juni
Regnskabsår: 17. regnskabsår
Hjemstedskommune: Hillerød

Direktion

Keld Flindt
Peter Hansen

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Milnersvej 43
3400 Hillerød

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2022/23 DKK	2021/22 TDKK
Bruttotab		-15.007	-33
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder		1.120.676	29.993
Finansielle indtægter	2	22.508	0
Finansielle omkostninger		-28.262	-715
Resultat før skat		1.099.915	29.245
Skat af årets resultat	3	2.147	85
Årets resultat		1.102.062	29.330

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Betalt ekstraordinært udbytte		0	30.500
Foreslået udbytte for regnskabsåret		15.000.000	0
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		-4.161.975	-6.883
Overført resultat		-9.735.963	5.713
		1.102.062	29.330

Balance 30. juni

Aktiver

	Note	2022/23 DKK	2021/22 TDKK
Kapitalandele i dattervirksomheder	4	3.800.488	8.043
Finansielle anlægsaktiver		3.800.488	8.043
Anlægsaktiver		3.800.488	8.043
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		6.880.089	1.290
Selskabsskat		2.147	85
Tilgodehavender		6.882.236	1.375
Værdipapirer		0	11
Likvide beholdninger		8.435.218	8.941
Omsætningsaktiver		15.317.454	10.327
Aktiver		19.117.942	18.370

Balance 30. juni

Passiver

	Note	2022/23 DKK	2021/22 TDKK
Selskabskapital	5	125.000	125
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		3.295.488	7.458
Overført resultat		682.454	10.418
Foreslået udbytte for regnskabsåret		15.000.000	0
Egenkapital		19.102.942	18.001
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	13
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	351
Anden gæld		15.000	5
Kortfristede gældsforpligtelser		15.000	369
Gældsforpligtelser		15.000	369
Passiver		19.117.942	18.370
Væsentligste aktiviteter	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	6		
Anvendt regnskabspraksis	7		

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	7.457.463	10.418.417	0	18.000.880
Årets resultat	0	-4.161.975	-9.735.963	15.000.000	1.102.062
Egenkapital 30. juni	125.000	3.295.488	682.454	15.000.000	19.102.942

Noter til årsregnskabet

1 Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at eje datterselskabsaktier og lignende.

	2022/23	2021/22
	DKK	TDKK
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter tilknyttede virksomheder	22.508	0
	22.508	0
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	-2.147	-85
	-2.147	-85
4 Kapitalandele i dattervirksomheder		
Kostpris 1. juli	585.000	1.088
Afgang i årets løb	-80.000	-503
Kostpris 30. juni	505.000	585
Værdireguleringer 1. juli	7.457.463	11.013
Årets afgang	-4.920.000	-7.748
Årets resultat	1.120.676	1.178
Udbytte til moderselskabet	-362.651	-313
Årets opskrivninger, netto	0	3.328
Værdireguleringer 30. juni	3.295.488	7.458
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	3.800.488	8.043

Noter til årsregnskabet

4 Kapitalandele i dattervirksomheder (fortsat)

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
DVS Handel A/S	Hillerød	500.000	100%	3.800.488	800.488
Ejendomsselskabet Nikita ApS	Hillerød	80.000	0%	0	320.188
				<u>3.800.488</u>	<u>1.120.676</u>

5 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.

6 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Eventualforpligtelser

Selskabet har en kautionsforpligtelse vedrørende tidligere datterselskabs prioritetsgæld på kr. 2.722.237.

Desuden har selskabet en kautionsforpligtelse over for tidligere datterselskabs bank på max. kr. 220.000.

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

7 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Nikita Holding ApS for 2022/23 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2022/23 er aflagt i DKK.

Koncernregnskab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 110 udarbejdes der ikke koncernregnskab.

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

7 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 aktier, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien for unoterede aktier opgøres på grundlag af en vurdering af den enkelte aktie.

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.