

Nikostine ApS

Mariendalsvej 19

8800 Viborg

CVR. nr. 30599810

Årsrapport for 2015/16

10. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 25. oktober 2016



Ulrik Hald
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Virksomhedsoplysninger	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	12
Balance	13
Noter	15



Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Nikostine ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, den 30. september 2016

Direktion

Ulrik Hald
Direktør



Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Nikostine ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Nikostine ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. 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, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt 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.



Den uafhængige revisors erklæringer

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.

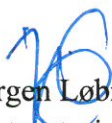
Supplerende oplysninger vedrørende forståelse af revisionen

Selskabet har med virkning for regnskabsåret tilvalgt revision. Sammenligningstallene er derfor ikke reviderede

Bjerringbro, den 30. september 2016

Revisionsfirmaet Jørgen Løbner ApS

CVR-nr. 29538565


Jørgen Løbner
Statsautoriseret revisor



Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Nikostine ApS Mariendalsvej 19 8800 Viborg
Telefon	72 62 26 30
E-mail	ulrik@nikostine.dk
Hjemmeside	www.nikostine.dk
CVR-nr.	30599810
Stiftelsesdato	21. maj 2007
Hjemsted	Viborg
Regnskabsår	1. juli 2015 - 30. juni 2016
Direktion	Ulrik Hald , Direktør
Kapitalejere iht selskabsloven	UHA Holding ApS
Revisor	Revisionsfirmaet Jørgen Løbner ApS Nørregade 14 8850 Bjerringbro CVR-nr.: 29538565
Pengeinstitut	Sydbank Jernbanegade 6 8800 Viborg



Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Nikostine ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.



Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger, der er afholdt til distribution af solgte varer i året, herunder omkostninger til salgspersonale, transport, salgsfremmende omkostninger og lignende omkostninger samt af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration, herunder omkostninger til det administrative personale, ledelsen, kontorlokaler, kontoromkostninger og lignende omkostninger samt af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid
Goodwill	10 år
Bygninger	25 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år

Der afskrives ikke på grunde.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.



Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Vurderes restværdien som højere end aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

I de tilfælde hvor brugstiden er forskellig, opdeles kostprisen på et samlet aktiv deles op i separate bestanddele, som afskrives hver for sig.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Råvarer og hjælpematerialer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til nettorealiseringsværdien for at imødegå forventede tab.



Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital

Udbytte, som foreslås udbetalt for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende måles lånene til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til restgælden beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånetidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Anden gæld

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.



Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter, passiver

Periodeafgrænsningsposter opført som forpligtelser udgøres af modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Forklaring af nøgletal

Hoved- og nøgletal er opgjort efter Finansanalytikerforeningens "Anbefalinger og Nøgletal".

Egenkapitalens forrentning (ROE) (%)	=	$\frac{\text{Årets resultat}}{\text{Gns. egenkapital}}$
Varelagerets omsætningshastighed (dage)	=	$\frac{(\text{Råvarelager} + \text{Varer under fremst.} + \text{Færdigvarelager}) \times 360}{\text{Materiale- og vareforbrug}}$
Egenkapitalandel (soliditet) (%)	=	$\frac{\text{Egenkapital i alt} \times 100}{\text{Passiver i alt}}$



Resultatopgørelse

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		8.776.132	7.738.467
Personaleomkostninger	1	6.590.636	6.319.106
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		730.886	611.593
Driftsresultat		1.454.610	807.768
Finansielle indtægter		10.842	4.249
Finansielle omkostninger		360.790	459.298
Resultat før skat		1.104.662	352.719
Skat af årets resultat		261.992	79.658
Årets resultat		842.670	273.061
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		200.000	120.000
Overført resultat		642.670	153.061
Resultatdesponering		842.670	273.061



Balance 30. juni 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Aktiver			
Goodwill		15.000	45.000
Immaterielle anlægsaktiver		15.000	45.000
Grunde og bygninger		8.007.878	8.419.302
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		366.940	362.957
Automobiler		389.818	520.479
Materielle anlægsaktiver		8.764.636	9.302.738
Anlægsaktiver		8.779.636	9.347.738
Råvarer og hjælpematerialer		4.025.376	3.313.307
Varebeholdninger		4.025.376	3.313.307
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		3.692.470	2.758.786
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		224.754	177.796
Andre tilgodehavender		10.370	0
Periodeafgrænsningsposter		120.985	110.631
Tilgodehavender		4.048.579	3.047.213
Likvide beholdninger		6.317	939
Omsætningsaktiver		8.080.272	6.361.459
Aktiver		16.859.908	15.709.197



Balance 30. juni 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	2	150.000	150.000
Overført resultat	3	3.154.720	2.512.377
Udbytte for regnskabsåret	4	200.000	120.000
Egenkapital		3.504.720	2.782.377
Hensættelser til udskudt skat	5	36.605	67.359
Hensatte forpligtelser		36.605	67.359
Gæld til kreditinstitutter		5.236.179	5.470.637
Langfristede gældsforpligtelser	6	5.236.179	5.470.637
Gæld til banker		3.964.537	3.850.230
Modtagne forudbetalinger fra kunder		103.772	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.743.618	1.873.641
Anden gæld		2.251.628	1.625.713
Periodeafgrænsningsposter		18.849	39.240
Kortfristede gældsforpligtelser		8.082.404	7.388.824
Gældsforpligtelser		13.318.583	12.859.461
Passiver		16.859.908	15.709.197
Eventualforpligtelser	7		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	8		
Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold	9		



Noter

	2015/16	2014/15
1. Personalemkostninger		
Lønninger	6.038.951	6.098.128
Pensioner	332.100	15.000
Andre omkostninger til social sikring	128.158	120.920
Andre personalemkostninger	91.427	85.058
	<u>6.590.636</u>	<u>6.319.106</u>
2. Virksomhedskapital		
Saldo primo	150.000	150.000
Saldo ultimo	<u>150.000</u>	<u>150.000</u>
Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.		
3. Overført resultat		
Saldo primo	2.512.376	2.359.316
Årets tilgang	642.344	153.061
Saldo ultimo	<u>3.154.720</u>	<u>2.512.377</u>
4. Udbytte for regnskabsåret		
Årets tilgang	200.000	120.000
Saldo ultimo	<u>200.000</u>	<u>120.000</u>

**Noter**

			2015/16	2014/15
5. Hensættelser til udskudt skat				
	Regnskabs- mæssig værdi	Skatte- mæssig værdi	Beregnings- grundlag	Beregnet udskudt skat, 22%
Goodwill	15.000	0	15.000	3.300
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	756.758	684.701	72.057	15.853
Grunde og bygninger	8.007.878	8.074.096	-66.218	-14.568
Periodeafgræns- ningsposter	120.985	0	120.985	26.617
Regnskabsmæssigt beregningsgrundlag ultimo			141.824	31.202
Beregningsgrundlag og udskudt skat primo			306.177	67.359
Årets ændring			-164.353	-36.157



Noter

2015/16

2014/15

6. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	5.132.565	248.378	4.080.331
	5.132.565	248.378	4.080.331

7. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

8. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for alt mellemværende mellem Sydbank A/S er der stillet virksomhedspant på nom. kr. 3.500.000, som omfatter simple fordringer, lagerbeholdninger og immaterielle rettigheder.

Til sikkerhed for prioritetslån er realkreditpantebreve på nom. kr. 5.998.000 samt ejerpantebrev på nom. kr. 2.300.000. Sikkerheden er stillet i Mariendalsvej 19, 8800 Viborg. Den regnskabsmæssige værdi af grunde og bygninger udgør kr. 8.007.878.

Selskabet har stillet arbejdsgarantier på kr. 78.751.

9. Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive handel med legetøj og legeredskaber til institutioner og dermed ligestillet virksomhed.