

Nadia Lassen Holding ApS

Kronprinsensvej 44, 2000 Frederiksberg

CVR-nr. 31 78 56 34

Årsrapport

2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31. maj 2018.

Nadia Lassen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2017 for Nadia Lassen Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, den 31. maj 2018

Direktion

Nadia Lassen
direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaveren i Nadia Lassen Holding ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Nadia Lassen Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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. 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.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt 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.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

Den uafhængige revisors erklæringer

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Holstebro, den 31. maj 2018

KRØYER PEDERSEN

Statsautoriserede Revisorer I/S
CVR-nr. 89 22 49 18

Hans Madsen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. 18620

Selskabsoplysninger

Selskabet	Nadia Lassen Holding ApS Kronprinsensvej 44 2000 Frederiksberg
	CVR-nr.: 31 78 56 34
	Stiftet: 4. november 2008
	Hjemsted: Frederiksberg
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december 9. regnskabsår
Direktion	Nadia Lassen, direktør
Revision	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S
Dattervirksomhed	Nadia Lassen Ejendomme ApS, Frederiksberg
Associerede virksomheder	LØ Ejendomme ApS, Frederiksberg Nuura ApS, Frederiksberg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i investering, herunder erhvervelse af anparter og aktier.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed har i 2017 udgjort et underskud på 559 t.kr.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder har i 2017 udgjort et underskud på 504 t.kr. mod et overskud sidste år på 18.995 t.kr.

Årets resultat har i 2017 udgjort et underskud på 682 t.kr. mod et overskud sidste år på 18.977 t.kr.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på balancedagen på 27.653 t.kr. mod 21.975 t.kr. sidste år, svarende til en stigning på 5.678 t.kr.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 18.594 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 67,2 % af de samlede aktiver på 27.653 t.kr., hvilket er et fald på 32,8 procentpoint i forhold til sidste år.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Nadia Lassen Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Indtægter af kapitalandele i tilknyttet virksomhed og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den tilknyttede virksomheds resultat efter skat.

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til administration af selskabet.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttet virksomhed og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttet virksomhed og associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttet virksomhed og associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytte fra tilknyttet virksomhed, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttet virksomhed og associerede virksomheder.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af tilknyttet virksomhed og associerede virksomheder opgøres som forskellen mellem afståelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusive resterende koncern goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling.

Ved køb af nye tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, hvorefter de nytilkøbte virksomheders aktiver og forpligtelser måles til dagsværdi på erhvervelsestidspunktet. Der indregnes en hensat forpligtelse til dækning af omkostninger ved besluttede omstruktureringer i de erhvervede virksomheder i forbindelse med købet. Der tages hensyn til skatteeffekten af de foretagne omvurderinger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Værdipapirer

Værdipapirer, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Nadia Lassen Holding ApS som administrationselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	-559.221	0
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	-503.922	18.994.681
Administrationsomkostninger	-108.285	-17.824
Resultat før finansielle poster	-1.171.428	18.976.857
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	218.085	0
Finansielle indtægter	483.987	391
Finansielle omkostninger	-110.350	0
Resultat før skat	-579.706	18.977.248
Skat af årets resultat	-102.190	0
Årets resultat	-681.896	18.977.248
 Forslag til resultatdisponering:		
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	345.000	0
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	-2.430.064
Udbytte for regnskabsåret	1.000.000	2.000.000
Overføres til overført resultat	0	19.407.312
Disponeret fra overført resultat	-2.026.896	0
Disponeret i alt	-681.896	18.977.248

Balance 31. december

Aktiver		<u>2017</u>	<u>2016</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
1	Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	1.440.779	0
2	Kapitalandele i associerede virksomheder	324.411	0
	Tilgodehavender hos associeret virksomhed	784.856	0
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>2.550.046</u>	<u>0</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>2.550.046</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender hos tilknyttet virksomhed	8.684.320	0
	Udskudte skatteaktiver	2.200	0
	Tilgodehavende selskabsskat	5.409	0
3	Andre tilgodehavender	2.082.492	1.000.000
	Tilgodehavender i alt	<u>10.774.421</u>	<u>1.000.000</u>
	Værdipapirer	10.412.442	0
	Værdipapirer i alt	<u>10.412.442</u>	<u>0</u>
	Likvide beholdninger	<u>3.916.470</u>	<u>20.974.531</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>25.103.333</u>	<u>21.974.531</u>
	Aktiver i alt	<u>27.653.379</u>	<u>21.974.531</u>

Balance 31. december

Passiver		<u>2017</u>	<u>2016</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
4	Virksomhedskapital	125.000	125.000
5	Overført resultat	17.468.615	19.840.511
6	Foreslået udbytte for regnskabsåret	1.000.000	2.000.000
	Egenkapital i alt	<u>18.593.615</u>	<u>21.965.511</u>
 Gældsforpligtelser			
	Gæld til pengeinstitut	8.500.000	0
	Skyldig selskabsskat til tilknyttet virksomhed	104.390	0
	Anden gæld	110.374	9.020
	Ikke udbetalt ekstraordinært udbytte	345.000	0
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>9.059.764</u>	<u>9.020</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>9.059.764</u>	<u>9.020</u>
	 Passiver i alt	 <u>27.653.379</u>	 <u>21.974.531</u>
 7 Medarbejderforhold			
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			
9 Eventualposter			

Noter

	<u>31/12 2017</u>	<u>31/12 2016</u>
1. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed		
Kostpris 1. januar	0	0
Tilgang i årets løb	2.000.000	0
Kostpris 31. december	2.000.000	0
Nedskrivninger 1. januar	0	0
Årets resultat	-559.221	0
Nedskrivninger 31. december	-559.221	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december	1.440.779	0
Tilknyttet virksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
Nadia Lassen Ejendomme ApS	Frederiksberg	100 %
	<u>31/12 2017</u>	<u>31/12 2016</u>
2. Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. januar	0	39.637
Tilgang i årets løb	828.333	0
Afgang i årets løb	0	-39.637
Kostpris 31. december	828.333	0
Nedskrivninger 1. januar	0	3.336.064
Andel af årets resultat	-503.922	0
Tilbageførsel af tidligere års opskrivninger	0	-1.025.764
Udbytte	0	-2.310.300
Nedskrivninger 31. december	-503.922	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december	324.411	0
Associerede virksomheder:		
	Hjemsted	Ejerandel
LØ Ejendomme ApS	Frederiksberg	50,00 %
Nuura ApS	Frederiksberg	33,33 %

Noter

	<u>31/12 2017</u>	<u>31/12 2016</u>
3. Andre tilgodehavender		
Af de samlede tilgodehavender forfalder 368 t.kr. heraf senere end den 31. december 2018.		
4. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar	125.000	125.000
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
5. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar	19.840.511	433.199
Årets overførte resultat	-2.026.896	19.407.312
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	345.000	0
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	-690.000	0
	<u>17.468.615</u>	<u>19.840.511</u>
6. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. januar	2.000.000	900.000
Udloddet udbytte	-2.000.000	-900.000
Udbytte for regnskabsåret	<u>1.000.000</u>	<u>2.000.000</u>
	<u>1.000.000</u>	<u>2.000.000</u>
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
7. Medarbejderforhold		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 8.500 t.kr., er der givet pant i likvide beholdninger og værdipapirer, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2017 udgør 13.406 t.kr.		

Noter

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser (fortsat)

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut i tilknyttet virksomhed er der givet pant i likvide beholdninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2017 udgør 0 t.kr. Den tilknyttede virksomheds gæld til pengeinstitut udgør på balancedagen 0 t.kr.

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut i tilknyttet virksomhed er der givet pant i kapitalandel i tilknyttet virksomhed, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2017 udgør 1.441 t.kr. Den tilknyttede virksomheds gæld til pengeinstitut udgør på balancedagen 0 t.kr.

9. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Kautionsforpligtelser:

Selskabet har afgivet kaution overfor den tilknyttede virksomheds gæld til pengeinstitut, der på balancedagen udgør 0 t.kr. Kautionen er begrænset til 1.000 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med selskabsskatter, kildeskatter af udbytte, renter og royalties udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.