

Nadia Lassen Holding ApS
Dronningensvej 7, 2000 Frederiksberg

CVR-nr. 31 78 56 34

Årsrapport

2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 22. maj 2019.

Nadia Lassen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2018 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, den 22. maj 2019

Direktion

Nadia Lassen
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til anpartshaveren i Nadia Lassen Holding ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Nadia Lassen Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. 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. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

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.

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 22. maj 2019

KRØYER PEDERSEN

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

Hans Madsen
statsautoriseret revisor
mne18620

Selskabsoplysninger

Selskabet	Nadia Lassen Holding ApS Dronningensvej 7 2000 Frederiksberg
	CVR-nr.: 31 78 56 34
	Stiftet: 4. november 2008
	Hjemsted: Frederiksberg
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december 10. regnskabsår
Direktion	Nadia Lassen, direktør
Revision	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S
Dattervirksomhed	Nadia Lassen Living ApS, Frederiksberg
Associerede virksomheder	Nuura ApS, Frederiksberg Gejst ApS, Odense

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i investering i kapitalandele og værdipapirer.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed har i 2018 udgjort et underskud på 399 t.kr. mod et underskud sidste år på 559 t.kr.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder har i 2018 udgjort et underskud på 1.781 t.kr. mod et underskud sidste år på 504 t.kr.

Årets resultat har i 2018 udgjort et underskud på 2.539 t.kr. mod et underskud sidste år på 682 t.kr.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 15.400 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 63,9 % af de samlede aktiver på 24.101 t.kr., hvilket er et fald på 4,6 procentpoint i forhold til sidste år.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	-399.067	-559.221
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	-1.781.239	-503.922
Administrationsomkostninger	-61.677	-108.285
Resultat før finansielle poster	-2.241.983	-1.171.428
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	346.677	218.085
Finansielle indtægter	628.644	483.987
Finansielle omkostninger	-1.371.011	-110.350
Resultat før skat	-2.637.673	-579.706
Skat af årets resultat	98.657	-102.190
Årets resultat	-2.539.016	-681.896
 Forslag til resultatdisponering:		
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	345.000
Udbytte for regnskabsåret	54.000	1.000.000
Disponeret fra overført resultat	-2.593.016	-2.026.896
Disponeret i alt	-2.539.016	-681.896

Balance 31. december

Aktiver		2018	2017
Note		<u> </u>	<u> </u>
Anlægsaktiver			
1	Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	1.041.712	1.440.779
2	Kapitalandele i associerede virksomheder	224.025	324.411
	Tilgodehavender hos associeret virksomhed	0	784.856
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>1.265.737</u>	<u>2.550.046</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>1.265.737</u>	<u>2.550.046</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender hos tilknyttet virksomhed	8.934.607	8.684.320
	Udskudte skatteaktiver	107.894	2.200
	Tilgodehavende selskabsskat	71.669	5.409
	Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	5.082	0
3	Andre tilgodehavender	409.347	2.082.492
	Tilgodehavender i alt	<u>9.528.599</u>	<u>10.774.421</u>
	Værdipapirer	8.991.035	10.412.442
	Værdipapirer i alt	<u>8.991.035</u>	<u>10.412.442</u>
	Likvide beholdninger	4.315.609	3.916.470
	Omsætningsaktiver i alt	<u>22.835.243</u>	<u>25.103.333</u>
	Aktiver i alt	<u>24.100.980</u>	<u>27.653.379</u>

Balance 31. december

Passiver		
Note	2018	2017
Egenkapital		
4 Virksomhedskapital	125.000	125.000
5 Overført resultat	15.220.599	17.813.615
6 Foreslået udbytte for regnskabsåret	54.000	1.000.000
Egenkapital i alt	15.399.599	18.938.615
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser vedrørende kapitalandele i associerede virksomheder	185.658	0
Hensatte forpligtelser i alt	185.658	0
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitut	8.500.000	8.500.000
Skyldig selskabsskat til tilknyttet virksomhed	0	104.390
Anden gæld	15.723	110.374
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	8.515.723	8.714.764
Gældsforpligtelser i alt	8.515.723	8.714.764
Passiver i alt	24.100.980	27.653.379

7 Medarbejderforhold

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

9 Eventualposter

Noter

	<u>31/12 2018</u>	<u>31/12 2017</u>
1. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed		
Kostpris 1. januar	2.000.000	0
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>2.000.000</u>
Kostpris 31. december	<u>2.000.000</u>	<u>2.000.000</u>
Nedskrivninger 1. januar	-559.221	0
Årets resultat	<u>-399.067</u>	<u>-559.221</u>
Nedskrivninger 31. december	<u>-958.288</u>	<u>-559.221</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>1.041.712</u>	<u>1.440.779</u>
Tilknyttet virksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
Nadia Lassen Living ApS	Frederiksberg	100 %

Noter

	31/12 2018	31/12 2017
2. Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. januar	828.333	0
Tilgang i årets løb	652.875	828.333
Afgang i årets løb	-105.329	0
Kostpris 31. december	1.375.879	828.333
Nedskrivninger 1. januar	-503.922	0
Andel af årets resultat	-1.808.969	-503.922
Årets tilbageførsler på afgang	72.890	0
Nedskrivninger 31. december	-2.240.001	-503.922
Afskrivninger på goodwill primo 1. januar	0	0
Årets afskrivninger på goodwill	-18.164	0
Afskrivninger på goodwill 31. december	-18.164	0
Modregnet i tilgodehavender	920.653	0
Overført til hensatte forpligtelser	185.658	0
Modregnet i tilgodehavender og hensatte forpligtelser	1.106.311	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december	224.025	324.411
I regnskabsposten indgår goodwill med	224.025	0
I "Tilgang i årets løb" indgår goodwill med	512.581	0
Associerede virksomheder:		
	Hjemsted	Ejerandel
Nuura ApS	Frederiksberg	30 %
Gejst ApS	Odense	21,25 %
3. Andre tilgodehavender		
Af de samlede tilgodehavender forfalder 385 t.kr. heraf senere end den 31. december 2019.		
	31/12 2018	31/12 2017
4. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar	125.000	125.000
	125.000	125.000

Noter

	<u>31/12 2018</u>	<u>31/12 2017</u>
5. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar	17.813.615	19.840.511
Årets overførte resultat	-2.593.016	-2.026.896
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	345.000
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	-345.000
	<u>15.220.599</u>	<u>17.813.615</u>
6. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. januar	1.000.000	2.000.000
Udloddet udbytte	-1.000.000	-2.000.000
Udbytte for regnskabsåret	54.000	1.000.000
	<u>54.000</u>	<u>1.000.000</u>
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
7. Medarbejderforhold		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut er der givet pant i likvide beholdninger og værdipapirer.

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut i associeret virksomhed, Nuura ApS er der givet pant i kapitalandel i associeret virksomhed, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2018 udgør 0 t.kr. Den tilknyttede virksomheds gæld til pengeinstitut udgør på balancedagen 4.777 t.kr.

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut i associeret virksomhed, Nuura ApS er der givet pant i likvide beholdninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2018 udgør 1.123 t.kr. Den associerede virksomheds gæld til pengeinstitut udgør på balancedagen 4.777 t.kr.

Noter

9. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Kautionsforpligtelser:

Selskabet har afgivet kaution overfor den tilknyttede virksomheds gæld til pengeinstitut, der på balancedagen udgør 4.777 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, kildeskatte af udbytte, renter og royalties udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Nadia Lassen Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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.

Tilknyttet virksomhed og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

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 koncerngoodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

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.

Positive forskelsbeløb (goodwill) mellem kostpris og dagsværdi af identificerbare overtagne aktiver og forpligtelser, inklusive hensatte forpligtelser til omstrukturering, indregnes under kapitalandele i tilknyttet virksomhed og associerede virksomheder og afskrives over den vurderede økonomiske brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør maksimalt 20 år og er længst for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og lang indtjeningsprofil. Den regnskabsmæssige værdi af goodwill vurderes løbende og nedskrives over resultatopgørelsen i de tilfælde, hvor den regnskabsmæssige værdi overstiger de forventede fremtidige nettoindtægter fra den virksomhed eller aktivitet, som goodwill er knyttet til.

Anvendt regnskabspraksis

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).

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 administrationsselskab 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.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

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