

NIKNOK Holding ApS

Kalkbrænderiløbskaj 4
2100 København Ø

CVR-nr. 31 93 68 29

Årsrapport for 2018/19

(11. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 9. januar 2020

Nicklas Kastbjerg
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter til årsrapporten	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 for NIKNOK Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 9. januar 2020

Direktion

Nicklas Kastbjerg

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i NIKNOK Holding ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for NIKNOK Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019, 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. 30. juni 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 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 for 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

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.

Hellerup, den 9. januar 2020

CVR-nr. 33 25 68 76



Carsten Madsen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne10068

Selskabsoplysninger

Selskabet

NIKNOK Holding ApS
Kalkbrænderiløbskaj 4
2100 København Ø

CVR-nr.: 31 93 68 29

Regnskabsperiode: 1. juli 2018 - 30. juni 2019

Stiftet: 27. november 2008

Hjemsted: København

Direktion

Nicklas Kastbjerg

Revisor

Crowe
Statsautoriseret Revisionsinteressentskab v.m.b.a.
Rygårds Allé 104
2900 Hellerup

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består i besiddelse af kapitalandele i realmæglervirksomheder og investerings- og projektejendomme via kapitalselskab.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2018/19 udviser et overskud på kr. 4.005.104, og selskabets balance pr. 30. juni 2019 udviser en egenkapital på kr. 10.505.656.

Ledelsen finder årets resultat som forventet.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for NIKNOK Holding ApS for 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis og regnskabsmæssige skøn er ændret på følgende måde:

Fejl tidligere år omfatter kr. t.kr. 200 vedrørende regulering transaktioner tidligere år med tidligere kapitalejer. Den akkumulerede virkning af fejl tidligere år er ført direkte over egenkapitalen tidligere år. Balancesummen er forøget med t.kr. 200, egenkapital er forøget med t.kr. 200 og resultateffekt t.kr. 0.

Sammenligningstal er tilpasset den ændrede regnskabspraksis.

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Resultatopgørelsen

Generelt

I andre eksterne omkostninger indregnes omkostninger til det administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I moderselskabets resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder måles i ejerselskabets balance efter den indre værdis metode.

Kapitalandele i associerede virksomheder måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter ejerselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede interne avancer og tab og med tillæg af goodwill. Goodwill afskrives over 5 år.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien.

Anvendt regnskabspraksis

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr. og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det 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 dattervirksomhedernes underbalance.

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede værdipapirer og kapitalandele måles til kostpris.

Selskabsskat og udskudt skat

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.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse

1. juli 2018 - 30. juni 2019

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> kr.	<u>2017/18</u> t.kr.
Bruttotab		-18.778	-6
Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder		1.903.447	479
Finansielle indtægter	2	2.136.023	89
Finansielle omkostninger	3	<u>-10.783</u>	<u>-120</u>
Resultat før skat		4.009.909	442
Skat af årets resultat	4	<u>-4.805</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>4.005.104</u>	<u>442</u>
 Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	53
Ekstraordinært udbytte		0	200
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		1.903.448	479
Overført resultat		<u>2.101.656</u>	<u>-290</u>
		<u>4.005.104</u>	<u>442</u>

Balance pr. 30. juni 2019

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> kr.	<u>2017/18</u> t.kr.
Aktiver			
Kapitalandele i associerede virksomheder	5	<u>6.400.456</u>	<u>4.527</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>6.400.456</u>	<u>4.527</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>6.400.456</u>	<u>4.527</u>
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		41.999	343
Udskudt skatteaktiv		10.283	15
Selskabsskat		<u>12.056</u>	<u>9</u>
Tilgodehavender		<u>64.338</u>	<u>367</u>
Værdipapirer og kapitalandele		<u>739.132</u>	<u>727</u>
Værdipapirer		<u>739.132</u>	<u>727</u>
Likvide beholdninger		<u>3.317.512</u>	<u>1.247</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>4.120.982</u>	<u>2.341</u>
Aktiver i alt		<u><u>10.521.438</u></u>	<u><u>6.868</u></u>

Balance pr. 30. juni 2019

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> kr.	<u>2017/18</u> t.kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		4.963.859	2.911
Overført resultat		5.416.797	3.465
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>0</u>	<u>53</u>
Egenkapital	6	<u>10.505.656</u>	<u>6.554</u>
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		15.782	307
Anden gæld		<u>0</u>	<u>7</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>15.782</u>	<u>314</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>15.782</u>	<u>314</u>
Passiver i alt		<u><u>10.521.438</u></u>	<u><u>6.868</u></u>

Noter

	<u>2018/19</u> kr.	<u>2017/18</u> t.kr.
1 Personaleomkostninger		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
<p>Selskabet har ingen ansatte foruden direktøren, direktøren modtager ikke vederlag.</p>		
2 Finansielle indtægter		
Indtægter andre kapitalandele	2.084.637	0
Renteindtægter fra associerede virksomheder	4.612	0
Andre finansielle indtægter	46.774	89
	<u>2.136.023</u>	<u>89</u>
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>10.783</u>	<u>120</u>
	<u>10.783</u>	<u>120</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	4.805	0
Regulering af udskudt skat	0	-8
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	8
	<u>4.805</u>	<u>0</u>
	<u>2018/19</u> kr.	<u>2017/18</u> t.kr.
5 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. juli 2018	1.615.250	116
Tilgang i årets løb	1	1.500
Afgang i årets løb	<u>-178.650</u>	<u>0</u>
Kostpris 30. juni 2019	<u>1.436.601</u>	<u>1.616</u>

Noter

	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
	kr.	t.kr.
5 Kapitalandele i associerede virksomheder (Fortsat)		
Værdireguleringer 1. juli 2018	2.910.407	3.317
Årets resultat før goodwill	2.075.608	651
Udbytte modtaget	0	-885
Øvrige egenkapitalbevægelser, netto	150.000	0
Afskrivning på goodwill	<u>-172.160</u>	<u>-172</u>
Værdireguleringer 30. juni 2019	<u>4.963.855</u>	<u>2.911</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2019	<u><u>6.400.456</u></u>	<u><u>4.527</u></u>

Noter

6 Egenkapital

	Virk- somheds- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis meto- de	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. juli 2018	125.000	2.910.411	3.465.141	52.900	6.553.452
Øvrige egenkapitalbevægelser	0	150.000	-150.000	0	0
Årets resultat	0	0	2.101.656	-52.900	2.048.756
Resultat i associerede virksomheder	0	1.903.448	0	0	1.903.448
Egenkapital 30. juni 2019	125.000	4.963.859	5.416.797	0	10.505.656