

NIKNOK Holding ApS

Kalkbrænderiløbskaj 4
2100 København Ø

CVR-nr. 31 93 68 29

Årsrapport for 2017/18

(10. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 28. december 2018

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

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 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 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 28. december 2018

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 2017 - 30. juni 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. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 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 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 28. december 2018

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 2017 - 30. juni 2018

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 projektejendomsselskaber m.m.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2017/18 udviser et overskud på kr. 441.209, og selskabets balance pr. 30. juni 2018 udviser en egenkapital på kr. 6.357.452.

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 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som 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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 2017 - 30. juni 2018

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> kr.	<u>2016/17</u> t.kr.
Bruttotab		-6.250	-24
Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder		478.777	296
Finansielle indtægter	2	88.627	63
Finansielle omkostninger	3	<u>-119.797</u>	<u>-15</u>
Resultat før skat		441.357	320
Skat af årets resultat	4	<u>-148</u>	<u>-5</u>
Årets resultat		<u>441.209</u>	<u>315</u>
 Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte for regnskabsåret		52.900	0
Ekstraordinært udbytte		200.000	351
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		478.777	296
Overført resultat		<u>-290.468</u>	<u>-332</u>
		<u>441.209</u>	<u>315</u>

Balance pr. 30. juni 2018

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> kr.	<u>2016/17</u> t.kr.
Aktiver			
Kapitalandele i associerede virksomheder	5	4.525.658	3.331
Finansielle anlægsaktiver		4.525.658	3.331
Anlægsaktiver i alt		4.525.658	3.331
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		150.000	1.640
Udskudt skatteaktiv		15.088	7
Selskabsskat		8.534	11
Tilgodehavender		173.622	1.658
Værdipapirer og kapitalandele		725.414	778
Værdipapirer		725.414	778
Likvide beholdninger		1.246.603	642
Omsætningsaktiver i alt		2.145.639	3.078
Aktiver i alt		6.671.297	6.409

Balance pr. 30. juni 2018

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> kr.	<u>2016/17</u> t.kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		2.910.411	3.217
Overført resultat		3.269.141	2.774
Foreslået udbytte for regnskabsåret		52.900	0
Egenkapital	6	<u>6.357.452</u>	<u>6.116</u>
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		306.585	292
Anden gæld		7.260	1
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>313.845</u>	<u>293</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>313.845</u>	<u>293</u>
Passiver i alt		<u><u>6.671.297</u></u>	<u><u>6.409</u></u>

Noter

	<u>2017/18</u> kr.	<u>2016/17</u> t.kr.
1 Personaleomkostninger		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>

Selskabet har ingen ansatte foruden direktøren, direktøren modtager ikke vederlag.

	<u>2017/18</u> kr.	<u>2016/17</u> t.kr.
2 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	<u>88.627</u>	<u>63</u>
	<u>88.627</u>	<u>63</u>

3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>119.797</u>	<u>15</u>
	<u>119.797</u>	<u>15</u>

4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	5
Regulering af udskudt skat	-8.167	0
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>8.315</u>	<u>0</u>
	<u>148</u>	<u>5</u>

	<u>2017/18</u> kr.	<u>2016/17</u> t.kr.
5 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. juli 2017	115.247	114
Tilgang i årets løb	<u>1.500.000</u>	<u>0</u>
Kostpris 30. juni 2018	<u>1.615.247</u>	<u>114</u>

Noter

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
	kr.	t.kr.
5 Kapitalandele i associerede virksomheder (fortsat)		
Værdireguleringer 1. juli 2017	3.316.634	2.921
Årets resultat før goodwill	650.937	296
Udbytte modtaget	-885.000	0
Afskrivning på goodwill	<u>-172.160</u>	<u>0</u>
Værdireguleringer 30. juni 2018	<u>2.910.411</u>	<u>3.217</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018	<u><u>4.525.658</u></u>	<u><u>3.331</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	Foreslået ekstraordinæ rt udbytte	I alt
Egenkapital 1. juli 2017	125.000	3.316.634	2.674.609	0	0	6.116.243
Betalt ekstraordinært udbytte	0	0	0	0	-200.000	-200.000
Årets resultat	0	478.777	-290.468	52.900	200.000	441.209
Udloddet udbytte fra associerede virksomheder	0	-885.000	885.000	0	0	0
Egenkapital 30. juni 2018	125.000	2.910.411	3.269.141	52.900	0	6.357.452