



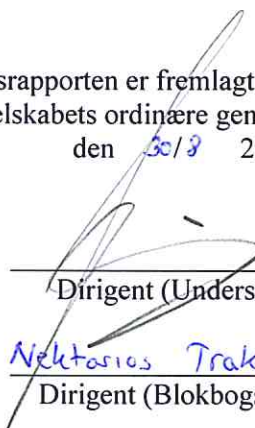
## Nick Trakossas Holding ApS

Frederikssundsvej 57  
2400 København NV

CVR-nr 33 39 10 80

## ÅRSRAPPORT 2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 30/8 2016

  
\_\_\_\_\_  
Dirigent (Underskrift)

Nektarios Trakossas  
\_\_\_\_\_  
Dirigent (Blok bogstaver)



## Indholdsfortegnelse

### **Påtegninger**

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4

### **Virksomhedsoplysninger mv.**

Selskabsoplysninger	5
---------------------	---

### **Årsregnskab 1. april 2015 - 31. marts 2016**

Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12



## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. april 2015 - 31. marts 2016 for Nick Trakossas Holding ApS.

Årsregnskabet, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. marts 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. april 2015 - 31. marts 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København NV, den 30. august 2016

**Direktion**

Nektarios Trakossas





## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til den daglige ledelse i Nick Trakossas Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Nick Trakossas Holding ApS for perioden 1. april 2015 - 31. marts 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Allerød, den 30. august 2016

Nejstgaard & Vetlov  
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab  
CVR-nr 12 86 86 93



Lars Hansen Larsø  
Statsautoriseret revisor



## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Nick Trakossas Holding ApS  
Frederikssundsvej 57  
2400 København NV

CVR-nr: 33 39 10 80  
Stiftet: 18. januar 2011  
Regnskabsår: 1. april - 31. marts

### Direktion

Nektarios Trakossas

### Revisor

Nejstgaard & Vetlov  
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab  
Gydevang 39-41  
3450 Allerød

### Ejerforhold

Anpartshavere omfattet af Selskabslovens §55:

Nektarios Trakossas  
Brudevænget 5  
3520 Farum



## Anvendt regnskabspraksis

### GENERELT

Årsrapporten for Nick Trakossas Holding ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Under henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

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

#### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover 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.

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 amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

#### Resultat af kapitalandele i tilknyttede- og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede og associerede virksomheders resultater efter skat.

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.



## Anvendt regnskabspraksis

### Skat af årets resultat

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

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder. Udenlandske dattervirksomheder er ikke omfattet af sambeskatningen.

Selskabet fungerer som administrationselskab. Den samlede danske skat af de danske dattervirksomheders skattepligtige indkomst betales af selskabet.

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud som underskud i selskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster.

## BALANCEN

### Finansielle anlægsaktiver

#### Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Tilknyttede og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0, 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 den tilknyttede virksomheds underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelseskostprisen med fradrag af afskrivninger på goodwill.

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

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af tilknyttede og associerede virksomheder opgøres som forskellen mellem afhændelssummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusiv ikke-afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salget eller afviklingen. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Ved køb af nye tilknyttede og associerede virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, hvorefter de nytilkøbte virksomheders aktiver og forpligtelser måles til dagsværdier på erhvervelsestidspunktet. Der hensættes til dækning af omkostninger ved besluttede omstruktureringer i den erhvervede virksomhed i forbindelse med købet. Der tages hensyn til skatteeffekten af de foretagne omvurderinger. Se nedenfor for beskrivelse af goodwill.



## Anvendt regnskabspraksis

Positive forskelsbeløb (goodwill) mellem anskaffelsværdi og dagsværdi af overtagne aktiver og forpligtelser, inklusiv hensatte forpligtelser til omstrukturering, indregnes under kapitalandele i tilknyttede 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 goodwillen er knyttet til.

### Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### 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 efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

### Gældsforpligtelser

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

### Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under gældsforpligtelser.





## Resultatopgørelse

1. april - 31. marts

Note	2015/16 kr.	2014/15 tkr.
2		
Resultat af kapitalandele	0	-148
Andre eksterne omkostninger	-3.750	-11
	<hr/>	<hr/>
<b>DRIFTSRESULTAT</b>	<b>-3.750</b>	<b>-159</b>
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	2.199	2
Andre finansielle indtægter	1.095	0
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	0	-112
Andre finansielle omkostninger	-142	0
	<hr/>	<hr/>
<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>-598</b>	<b>-269</b>
3		
Skat af årets resultat	0	-5
	<hr/>	<hr/>
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>-598</b>	<b>-274</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat	-598	-274
	<hr/>	<hr/>
<b>DISPONERET I ALT</b>	<b>-598</b>	<b>-274</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>



**Balance 31. marts**  
**AKTIVER**

Note	2016 kr.	2015 tkr.
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	0
Andre tilgodehavender	4.000	6
Udskudt skatteaktiv	0	0
<b>Tilgodehavender</b>	<b>4.000</b>	<b>6</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>40</b>	<b>3</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<b>4.040</b>	<b>9</b>
<b>AKTIVER</b>	<b>4.040</b>	<b>9</b>



**Balance 31. marts**  
**PASSIVER**

Note	2016 kr.	2015 tkr.
Anpartskapital	80.000	80
Overført resultat	-88.199	-88
<b>5 EGENKAPITAL</b>	<b>-8.199</b>	<b>-8</b>
Anden gæld	12.239	17
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>12.239</b>	<b>17</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER (KORT- OG LANGFRISTET)</b>	<b>12.239</b>	<b>17</b>
<b>PASSIVER</b>	<b>4.040</b>	<b>9</b>

6 Eventualposter mv.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser



## Noter

	2015/16 kr.	2014/15 tkr.
<b>1 Selskabets hovedaktivitet</b>		
Selskabets formål er at besidde anpartar i Digitalgrossisten ApS samt foretage investering.		
<b>2 Resultat af kapitalandele</b>		
<b>Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
Resultatandele fra tilknyttede virksomheder efter skat	0	-148
	<u>0</u>	<u>-148</u>
<b>Resultat af kapitalandele i alt</b>	<u>0</u>	<u>-148</u>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Regulering af udskudt skat	0	5
	<u>0</u>	<u>5</u>



## Noter

	2016 kr.	2015 tkr.		
<b>4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>				
Kostpris 1. april 2015	200.000	200		
<b>Kostpris 31. marts 2016</b>	<b>200.000</b>	<b>200</b>		
Op- og nedskrivninger 1. april 2015	-200.000	-52		
Årets resultatandele	-265.292	-344		
Skat vedr. resultatandele	-9.098	-33		
Kapitalregulering i perioden	274.390	229		
<b>Op- og nedskrivninger 31. marts 2016</b>	<b>-200.000</b>	<b>-200</b>		
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. marts 2016</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kan specificeres således:				
<b>Navn</b>	<b>Hjemsted</b>	<b>Ejerandel</b>	<b>Resultat</b>	<b>Regnskabs- mæssig værdi</b>
Digitalgrossisten ApS	København NV	100 %	-274.390	0



## Noter

	1/4 2015	Forslag til resultatdisponering	31/3 2016
<b>5 Egenkapital</b>			
Anpartskapital	80.000	0	80.000
Overført resultat	-87.601	-598	-88.199
	<u>-7.601</u>	<u>-598</u>	<u>-8.199</u>

### Anpartskapitalen er fordelt således:

10 anparter á nom 8.000	80.000
	<u>80.000</u>

## 6 Eventualposter mv.

Selskabet har ingen eventualforpligtelser.

Selskabet er administrationselskab i den nationale sambeskatning og hæfter fra og med regnskabsåret 2013 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter fra og med 1. juli 2012 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

## 7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.