

# NICOIO ApS

Gothersgade 40, 2. th.  
1123 København K

CVR-nr. 33 76 83 38

## Årsrapport 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på virksomhedens ordinære generalforsamling

Den 31. marts \_\_\_\_\_ 2017\_\_

Nicolas Linde \_\_\_\_\_  
dirigent

## Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring	3
Virksomhedsoplysninger	6
Årsregnskab 1. januar – 31. december	7
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

NICOIO ApS  
Årsrapport 2016  
CVR-nr. 33 76 83 38

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for NICOIO ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 31. marts 2017

Direktion:



Nicolas Linde



## Den uafhængige revisors erklæring

### Til kapitalejeren i NICOIO ApS

#### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for NICOIO ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af virksomheden 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 revisionsbevis 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 virksomhedens 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 virksomheden, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

### Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover

- identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bedviste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol.
- tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om virksomhedens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at virksomheden ikke længere kan fortsætte driften.
- tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.



## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om bl.a. det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

København, den 31. marts 2017

**KPMG**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 25 57 81 98

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Jacob Lehman', written over the printed name and title.

Jacob Lehman  
statsaut. revisor

**NICOIO ApS**  
Årsrapport 2016  
CVR-nr. 33 76 83 38

## Virksomhedsoplysninger

NICOIO ApS  
Gothersgade 40, 2. th.  
1123 København K

E-mail: nicolas@shape.com  
CVR-nr.: CVR-nr. 33 76 83 38  
Stiftet: 26. juni 2011  
Hjemstedskommune: København  
Regnskabsår: 1. januar – 31. december

### Hovedaktivitet

Selskabets formål er at udøve investeringsvirksomhed, undervisningsvirksomhed og konsulenttjenester samt aktiviteter i tilknytning hertil.

### Direktion

Nicolas Linde

### Revision

KPMG  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Dampfærgevej 28  
2100 København Ø

### Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes den 31. marts 2017 på selskabets adresse.

## Årsregnskab 1. januar – 31. december

### Resultatopgørelse

	Note	2016	2015
Andre eksterne omkostninger		-6.250	-6.250
<b>Resultat af primær drift</b>		-6.250	-6.250
Andel af resultat efter skat i associerede virksomheder	2	1.403.091	426.950
Finansielle indtægter		0	0
Finansielle omkostninger		-914	-857
<b>Resultat før skat</b>		1.395.927	419.843
Skat af årets resultat		0	0
<b>Årets resultat</b>		<u>1.395.927</u>	<u>419.843</u>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		1.403.091	126.950
Forslået udbytte		0	101.200
Overført resultat		-7.164	191.693
		<u>1.395.927</u>	<u>419.843</u>



## Årsregnskab 1. januar – 31. december

### Balance

	Note	2016	2015
<b>AKTIVER</b>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2	1.994.772	591.681
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>1.994.772</u>	<u>591.681</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
<b>Tilgodehavender</b>			
Tilgodehavende hos associerede virksomheder		0	300.000
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>42.651</u>	<u>40.951</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>42.651</u>	<u>340.951</u>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<u>2.037.423</u>	<u>932.632</u>

## Årsregnskab 1. januar – 31. december

### Balance

	Note	2016	2015
<b>PASSIVER</b>			
<b>Egenkapital</b>	3		
Anpartskapital		80.000	80.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		1.954.772	551.681
Overført resultat		-2.862	194.302
Foreslået udbytte		0	101.200
<b>Egenkapital i alt</b>		<u>2.031.910</u>	<u>927.183</u>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		4.500	4.500
Anden gæld		1.013	949
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<u>5.513</u>	<u>5.449</u>
<b>PASSIVER I ALT</b>		<u>2.037.423</u>	<u>932.632</u>
<b>Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.</b>	4		
<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>	5		
<b>Nærtstående parter</b>	6		

## Årsregnskab 1. januar – 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for NICOIO ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Resultatopgørelse

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

#### Kapitalandele i associerede virksomheder

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

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### Balance

#### Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter modervirksomhedens 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.

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

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Der nedskrives til imødegåelse af tab.

## Årsregnskab 1. januar – 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

##### Egenkapital – udbytte

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

##### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

#### 2 Kapitalandele i datter- og associerede virksomheder

	2016	2015
Kostpris 1. januar	40.000	40.000
Kostpris 31. december	40.000	40.000
Værdiregulering 1. januar	551.681	424.731
Regulering af primo	0	18.085
Årets resultat	1.403.091	408.865
Udbytte	0	-300.000
Værdiregulering 31. december	1.954.772	551.681
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b>1.994.772</b>	<b>591.681</b>

Navn/retsform	Hjemsted	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
<b>Associerede virksomheder</b>				
SHAPE A/S	København	25 %	8.009.712	5.634.132
Shape Products ApS	København	25 %	-30.619	-21.769
			<b>7.979.093</b>	<b>5.612.363</b>

## Årsregnskab 1. januar – 31. december

### Noter

#### 3 Egenkapital

	Anparts- kapital	Reserve for opskrivning efter indre værdi- metode	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Saldo 1. januar 2016	80.000	551.681	194.302	101.200	927.183
Udbetalt udbytte	0	0	0	-101.200	-101.200
Udbetalt ekstraordinært udbytte	0	0	-190.000	0	-190.000
Overført, jf. resultatdi- sponering	0	1.403.091	-7.164	0	1.395.927
<b>Saldo 31. december 2016</b>	<b>80.000</b>	<b>1.954.772</b>	<b>-2.862</b>	<b>0</b>	<b>2.031.910</b>

#### 4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Selskabet har ingen kontraktlige forpligtelser eller eventualposter pr. 31. december 2016.

#### 5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser pr. 31. december 2016.

#### 6 Nærtstående parter

##### Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i virksomhedens ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af anpartskapitalen:

Nicolas Linde  
Gothersgade 40, 2. th.  
1123 København K