

Nikolaj Holding ApS

Klappen 5, Allerup

5220 Odense SØ

CVR-nr. 35 51 37 36

Årsrapport

2015/16

(3. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling

den 20/07 2016

Nikolaj Birkerod Madsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. april - 31. marts	7
Balance 31. marts	8
Noter til årsrapporten	10

Selskabsoplysninger

Selskabet

Nikolaj Holding ApS
Klappen 5, Allerup
5220 Odense SØ

CVR-nr.: 35 51 37 36
Regnskabsperiode: 1. april - 31. marts
Stiftet: 16. september 2013
Hjemsted: Odense

Direktion

Nikolaj Birkerod Madsen

Revisor

FER Fyns Erhvervsrevision
Statsautoriserede Revisorer
Østre Stationsvej 43, 1. tv.
5000 Odense C

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. april 2015 - 31. marts 2016 for Nikolaj 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. 31. marts 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2015 - 31. marts 2016.

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2016/17 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 6. juli 2016

Direktion

Nikolaj Birkerod Madsen

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Nikolaj Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Nikolaj Holding ApS for regnskabsåret 1. april 2015 - 31. marts 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen 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 vor faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske 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 ledelsens 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, ledelsen 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.

Odense, den 6. juli 2016

FER FYNS ERHVERVSREVISION
STATSAUTORISEREDE REVISORER
CVR-nr. 21 44 75 87

Leib Falk Hansen
Statsautoriseret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Nikolaj Holding ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015/16 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 regnskabspost nedenfor.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

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

Balancen

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Andre kapitalandele, der består af koncernaktier, måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi.

Nettoopskrivning af andre kapitalandele overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i koncernaktievirksomheder.

Værdipapirer

Værdipapirer, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancen dagen. Ikke-børsnoterede værdipapirer måles til dagsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i selskabets årsregnskab omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i koncernvirksomheder i forhold til kostpris.

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Anvendt regnskabspraksis

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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse 1. april - 31. marts

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttotab		-6.250	-5.794
Finansielle indtægter	1	2.686.677	8.261.823
Finansielle omkostninger		<u>-108.786</u>	<u>-544</u>
Resultat før skat		2.571.641	8.255.485
Skat af årets resultat		<u>24.798</u>	<u>-50.421</u>
Årets resultat		<u>2.596.439</u>	<u>8.205.064</u>
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		1.278.677	6.636.643
Overført resultat		<u>1.317.762</u>	<u>1.568.421</u>
		<u>2.596.439</u>	<u>8.205.064</u>

Balance 31. marts

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Aktiver			
Andre værdipapirer og kapitalandele	2	<u>63.671.747</u>	<u>62.701.500</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>63.671.747</u>	<u>62.701.500</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>63.671.747</u>	<u>62.701.500</u>
Udskudt skatteaktiv		24.798	0
Selskabsskat		<u>6.000</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender		<u>30.798</u>	<u>0</u>
Værdipapirer		<u>2.853.757</u>	<u>1.598.635</u>
Værdipapirer		<u>2.853.757</u>	<u>1.598.635</u>
Likvide beholdninger		<u>7.567</u>	<u>26.059</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>2.892.122</u>	<u>1.624.694</u>
Aktiver i alt		<u>66.563.869</u>	<u>64.326.194</u>

Balance 31. marts

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Passiver			
Selskabskapital		80.000	80.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		22.487.319	21.517.072
Overført resultat		43.982.311	42.664.549
Egenkapital	3	<u>66.549.630</u>	<u>64.261.621</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		6.250	6.250
Selskabsskat		0	50.421
Anden gæld		7.989	7.902
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>14.239</u>	<u>64.573</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>14.239</u>	<u>64.573</u>
Passiver i alt		<u>66.563.869</u>	<u>64.326.194</u>
Hovedaktivitet	4		

Noter til årsrapporten

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
1 Finansielle indtægter		
Indtægter fra værdipapirer, der er anlægsaktiver	2.686.677	8.044.643
Andre finansielle indtægter	<u>0</u>	<u>217.180</u>
	<u>2.686.677</u>	<u>8.261.823</u>
2 Finansielle anlægsaktiver		
		<u>Andre værdi- papirer og ka- pitalandele</u>
Kostpris 1. april 2015		<u>41.184.428</u>
Kostpris 31. marts 2016		<u>41.184.428</u>
Opskrivninger 1. april 2015		21.517.072
Egenkapitalbevægelser		-308.430
Årets opskrivninger		2.686.677
Årets tilbageførsler af tidligere års opskrivninger		<u>-1.408.000</u>
Opskrivninger 31. marts 2016		<u>22.487.319</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. marts 2016		<u>63.671.747</u>

Noter til årsrapporten

3 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. april 2015	80.000	21.517.072	42.664.549	64.261.621
Øvrige egenkapitalbevægelser	0	-308.430	0	-308.430
Årets resultat	0	1.278.677	1.317.762	2.596.439
Egenkapital 31. marts 2016	80.000	22.487.319	43.982.311	66.549.630

Selskabskapitalen består af 80.000 anparter a nominelt kr. 1. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

4 Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at eje kapitalandele i andre selskaber samt anden aktivitet, der efter direktionens skøn står i forbindelse hermed.