



Nikolaj Holding ApS

Klappen 5
5220 Odense SØ
CVR-nr. 35513736

Årsrapport 01.04.2019 - 31.03.2020

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
30.11.2020

Nikolaj Birkerod Madsen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2019/20	6
Balance pr. 31.03.2020	7
Egenkapitalopgørelse for 2019/20	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Nikolaj Holding ApS

Klappen 5

5220 Odense SØ

CVR-nr.: 35513736

Hjemsted: Odense

Regnskabsår: 01.04.2019 - 31.03.2020

Direktion

Nikolaj Birkerod Madsen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Egtved Allé 4

6000 Kolding

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.04.2019 - 31.03.2020 for Nikolaj Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.03.2020 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.04.2019 - 31.03.2020.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.04.2019 - 31.03.2020 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 30.11.2020

Direktion

Nikolaj Birkerod Madsen

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i Nikolaj Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Nikolaj Holding ApS for regnskabsåret 01.04.2019 - 31.03.2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse 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.

Kolding, den 30.11.2020

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Lars Bjerregaard Nielsen

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne29393

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

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

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2019/20 udviser et underskud på 4.912 t.kr., og selskabets balance pr. 31. marts 2020 udviser en egenkapital 57.130 t.kr.

Effekten af COVID 19 er indregnet på balancetidspunktet. Der foreligger på nuværende tidspunkt usikkerhed omkring påvirkningen på længere sigt, hvorfor ledelsen ikke vurderer, at det er muligt at forudsige resultatet for det kommende regnskabsår. Selskabet vil være påvirket af COVID 19 igennem udbruddets påvirkning på selskabets datterselskaber og værdipapirer.

Begivenheder efter balancedagen

Der henvises til beskrivelsen i note 1.

Resultatopgørelse for 2019/20

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		(35.085)	(6.250)
Andre finansielle indtægter	2	77.476	5.249
Andre finansielle omkostninger	3	(4.954.765)	(8.348.111)
Resultat før skat		(4.912.374)	(8.349.112)
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		(4.912.374)	(8.349.112)
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		55.300	54.000
Overført resultat		(4.967.674)	(8.403.112)
Resultatdisponering		(4.912.374)	(8.349.112)

Balance pr. 31.03.2020

Aktiver

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Andre værdipapirer og kapitalandele		51.564.930	56.925.212
Finansielle aktiver	4	51.564.930	56.925.212
Anlægsaktiver		51.564.930	56.925.212
Fremstillede varer og handelsvarer		2.384.164	0
Varebeholdninger		2.384.164	0
Andre tilgodehavender		594.251	646.889
Tilgodehavende skat		6.000	16.000
Tilgodehavender		600.251	662.889
Andre værdipapirer og kapitalandele		716.546	4.908.162
Værdipapirer og kapitalandele		716.546	4.908.162
Likvide beholdninger		1.870.262	11.956
Omsætningsaktiver		5.571.223	5.583.007
Aktiver		57.136.153	62.508.219

Passiver

	Note	2019/20	2018/19
		kr.	kr.
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		10.380.502	15.740.784
Overført overskud eller underskud		46.614.101	46.627.185
Forslag til udbytte for regnskabsåret		55.300	54.000
Egenkapital		57.129.903	62.501.969
Leverandører af varer og tjenesteydelser		6.250	6.250
Kortfristede gældsforpligtelser		6.250	6.250
Gældsforpligtelser		6.250	6.250
Passiver		57.136.153	62.508.219

Begivenheder efter balancedagen

1

Egenkapitalopgørelse for 2019/20

	Virksomheds- kapital kr.	Reserve for nettoopskriv- ning efter indre værdis metode kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabsåret kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	80.000	15.740.784	46.627.185	54.000	62.501.969
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	0	(54.000)	(54.000)
Øvrige egenkapitalposter	0	(405.692)	0	0	(405.692)
Årets resultat	0	(4.954.590)	(13.084)	55.300	(4.912.374)
Egenkapital ultimo	80.000	10.380.502	46.614.101	55.300	57.129.903

Noter

1 Begivenheder efter balancedagen

Selskabet er efter balancedagen blevet påvirket yderligere af COVID-19 end hvad ledelsen forventede på balancedagen igen selskabets kapitalandele. Dette er sket i form regerings ordre om en generel nedlukning af det danske minkerhverv til og med 2021 herunder også aflivning af avlstæver og hvalpe.

Selskabets ledelse forventer, at selskabets kapitalandele bliver fuldt ud kompenseret af for de tab, som denne nedlukning har medført. Den præcise kompensation, som selskabets datterselskaber er berettiget til kendes ikke på tidspunktet for aflæggelse af årsrapporten, hvilket gør, at der er usikkerhed omkring den præcise størrelse. Ledelsen forventer, at både selskabets datterselskab med minkfarme og selskaberne, som er leverandører til minkbranchen, er berettiget til fuld kompensation.

Det er ikke selskabets vurdering, at ovenstående begivenheder ændrer ved selskabets evne til at forsætte driften de kommende år uanset kompensationens størrelse.

2 Andre finansielle indtægter

	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Dagsværdireguleringer	64.864	0
Øvrige finansielle indtægter	12.612	5.249
	77.476	5.249

3 Andre finansielle omkostninger

	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Renteomkostninger i øvrigt	0	18
Dagsværdireguleringer	0	367.668
Øvrige finansielle omkostninger	4.954.765	7.980.425
	4.954.765	8.348.111

4 Finansielle aktiver

	Andre værdipapirer og kapital- andele kr.
Kostpris primo	41.184.428
Kostpris ultimo	41.184.428
Opskrivninger primo	15.740.784
Årets opskrivninger	(4.954.590)
Andre reguleringer	(405.692)
Opskrivninger ultimo	10.380.502
Regnskabsmæssig værdi ultimo	51.564.930

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen**Andre værdipapirer og kapitalandele**

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter koncernaktier som indregnes til indre værdi.

Nettoopskrivning af andre kapitalandele overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger. Kostprisen for fremstillede varer og varer under fremstilling omfatter omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og direkte løn samt indirekte produktionsomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektivere salget.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Tilgodehavende og skyldig skat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Andre værdipapirer og kapitalandele (omsætningsaktiver)

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter unoterede kapitalandele, der måles til kostpris eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.