

Regnskab & Bogføring ApS

Nicklas Thomsen Holding ApS

c/o Nicklas Thomsen
Galionsvej 5, 2. 21
1437 København K

CVR-nr. 35646035

Årsrapport

01-01-2018 - 31-12-2018

5. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 29-05-2019

Flemming Jensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | |
|--------------------------|----|
| Virksomhedsoplysninger | 3 |
| Ledelsespåtegning | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse | 8 |
| Balance | 9 |
| Noter | 11 |

Nicklas Thomsen Holding ApS

Virksomhedsoplysninger

| | |
|---------------------|---|
| Virksomheden | Nicklas Thomsen Holding ApS c/o Nicklas Thomsen Galionsvej 5, 2. 21 1437 København K |
| CVR-nr. | 35646035 |
| Stiftelsesdato | 17-01-2014 |
| Hjemsted | København |
| Regnskabsår | 01-01-2018 - 31-12-2018 |
| Direktion | Nicklas Thomsen, Direktør |

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-01-2018 - 31-12-2018 for Nicklas Thomsen Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31-12-2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2018 - 31-12-2018.

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 29-05-2019

Direktion

Nicklas Thomsen
Direktør

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at eje kapitalandele i datterselskaber, samt efter ledelsens skøn beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-01-2018 - 31-12-2018 udviser et resultat på kr. -10.750, og selskabets balance pr. 31-12-2018 udviser en balancesum på kr. 5.819, og en egenkapital på kr. -74.931.

Væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for årsregnskabet.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Nicklas Thomsen Holding ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Indtægter fra kapitalandele omfatter den forholdsmæssige andel af resultatet efter skat samt eventuel regulering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

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.

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 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 virksomheder vises som reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i egenkapitalen i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Tilgodehavender

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

Andre tilgodehavender

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

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter deposita, gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Anden gæld

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

| | Note | 2018 kr. | 2017 kr. |
|---|------|----------------|----------------|
| Bruttofortjeneste/-tab | | -5.750 | -4.375 |
| Driftsresultat | | <u>-5.750</u> | <u>-4.375</u> |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder | | <u>-5.000</u> | <u>-45.000</u> |
| Resultat før skat | | <u>-10.750</u> | <u>-49.375</u> |
| Årets resultat | | <u>-10.750</u> | <u>-49.375</u> |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | <u>-10.750</u> | <u>-49.375</u> |
| Resultatdisponering | | <u>-10.750</u> | <u>-49.375</u> |

Nicklas Thomsen Holding ApS

Balance 31. december 2018

| | Note | 2018 kr. | 2017 kr. |
|--|------|--------------|--------------|
| Aktiver | | | |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 1, 2 | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Finansielle anlægsaktiver | | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Anlægsaktiver | | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 1.580 | 5.955 |
| Andre tilgodehavender | | <u>4.225</u> | <u>0</u> |
| Tilgodehavender | | <u>5.805</u> | <u>5.955</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>14</u> | <u>14</u> |
| Omsætningsaktiver | | <u>5.819</u> | <u>5.969</u> |
| Aktiver | | <u>5.819</u> | <u>5.969</u> |

Nicklas Thomsen Holding ApS

Balance 31. december 2018

| | Note | 2018 kr. | 2017 kr. |
|--|------|----------------|----------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 50.000 | 50.000 |
| Overkurs ved emission | | 8.200 | 8.200 |
| Overført resultat | | -133.131 | -122.381 |
| Egenkapital | 3 | -74.931 | -64.181 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 5.750 | 4.375 |
| Anden gæld | | 0 | 20.775 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | | 75.000 | 45.000 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 80.750 | 70.150 |
| Gældsforpligtelser | | 80.750 | 70.150 |
| Passiver | | 5.819 | 5.969 |
| Usikkerhed om going concern | 4 | | |
| Eventualforpligtelser | 5 | | |
| Sikkerhedsstillelser og pantsætninger | 6 | | |
| Ejerskab | 7 | | |

Noter

| | 2018 | 2017 |
|--|-----------------|----------------|
| 1. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | |
| Kostpris primo | 99.420 | 54.420 |
| Tilgang i årets løb | 5.000 | 45.000 |
| Kostpris ultimo | 104.420 | 99.420 |
| | | |
| Af- og nedskrivninger primo | -99.420 | -54.420 |
| Årets afskrivninger | -5.000 | -45.000 |
| Af- og nedskrivninger ultimo | -104.420 | -99.420 |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 0 | 0 |

2. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Tilknyttede virksomheder

| Navn | Hjemsted | Ejerandel i % |
|---------------------|-----------|---------------|
| Nicklas Thomsen ApS | København | 100,00 |
| Rask & Søn ApS | København | 100,00 |

Noter

2018

2017

3. Egenkapitalopgørelse

| | Virksomhedskapi tal | Overkurs ved emission | Overført resultat | Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | I alt |
|--|------------------------|--------------------------|-------------------|---|----------------|
| Egenkapital primo | 50.000 | 8.200 | -122.381 | 0 | -64.181 |
| Forslag til årets resultatdisponering | 0 | 0 | -10.750 | 0 | -10.750 |
| | 50.000 | 8.200 | -133.131 | 0 | -74.931 |

Virksomhedskapitalen har været uændret siden stiftelsen.

4. Usikkerhed om going concern

Selskabet har tabt hele kapitalen, hvorfor det er en forudsætning for opretholdelse af den fortsatte drift, at selskabet kan forlænge sine kreditfaciliteter i datterselskabet, som hovedsageligt ligger hos direktionen.

Det er fra direktionen bekræftet at kreditfaciliteterne kan opretholdes, hvorfor regnskabet er aflagt under forudsætning om fortsat drift.

5. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

6. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.

7. Ejerskab

Anpartskapitalen er fordelt således:

50 stk. anparter á nom. 1.000 kr. 50.000

Anparter ejes 100 % af én anpartshaver.