

# Niclanca Consulting ApS

Kong Haralds Vej 6, 4000 Roskilde

CVR-nr. 35 64 64 50

## Årsrapport 2023

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. juni 2024

Dirigent:

.....  
Niels-Ole Nørgaard Mikkelsen

## Indhold

|  |    |
|--|----|
| Ledelsespåtegning  | 2  |
| Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 3  |
| Ledelsesberetning  | 4  |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december                           | 6  |
| Resultatopgørelse  | 6  |
| Balance  | 7  |
| Egenkapitalopgørelse   | 9  |
| Noter  | 10 |

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Niclanca Consulting ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt 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. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Det indstilles på generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2024 ikke skal revideres.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 28. juni 2024  
Direktion:

.....  
Niels-Ole Nørgaard  
Mikkelsen  
direktør

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

## Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til den daglige ledelse i Niclanca Consulting ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Niclanca Consulting ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som du har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder 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 dig med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er dit 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, som du har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aabenraa, den 28. juni 2024  
EY Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 30 70 02 28

Lars Mortensen  
statsaut. revisor  
mne32743

## Ledelsesberetning

### Oplysninger om selskabet

|                     |  |
|---------------------|--|
| Navn                | Niclanca Consulting ApS  |
| Adresse, postnr. by | Kong Haralds Vej 6, 4000 Roskilde                                  |
| CVR-nr.             | 35 64 64 50  |
| Stiftet             | 22. januar 2014  |
| Hjemstedskommune    | Roskilde   |
| Regnskabsår         | 1. januar - 31. december   |
| Hjemmeside          | <a href="http://www.niclanca.com">www.niclanca.com</a>             |
| E-mail              | <a href="mailto:nm@niclanca.com">nm@niclanca.com</a>               |
| Direktion           | Niels-Ole Nørgaard Mikkelsen, direktør                             |
| Revisor             | EY Godkendt Revisionspartnerselskab<br>Skibbroen 16, 6200 Aabenraa |

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i at drive konsulentvirksomhed, herunder bestyrelsesarbejde, samt hermed beslægtet virksomhed.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023 udviser et overskud på 353.509 kr. mod et underskud på 70.986 kr. sidste år, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en egenkapital på 400.882 kr.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Resultatopgørelse

| Note | kr.   | 2023    | 2022     |
|------|---|---------|----------|
|      | <b>Bruttofortjeneste</b>                        | 423.544 | 441.771  |
| 2    | Personaleomkostninger                           | -41.538 | -459.359 |
|      | <b>Resultat før finansielle poster</b>          | 382.006 | -17.588  |
|      | Finansielle indtægter                           | 5.363   | 1.726    |
|      | Finansielle omkostninger                        | -5.419  | -5.142   |
|      | <b>Resultat før skat</b>                        | 381.950 | -21.004  |
| 3    | Skat af årets resultat                          | -28.441 | -49.982  |
|      | <b>Årets resultat</b>                           | 353.509 | -70.986  |
|      | <b>Forslag til resultatdisponering</b>          |         |          |
|      | Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen | 150.000 | 0        |
|      | Overført resultat                               | 203.509 | -70.986  |
|      |   | 353.509 | -70.986  |

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Balance

| Note | kr.                     | <u>2023</u>           | <u>2022</u>           |
|------|-------------------------|-----------------------|-----------------------|
|      | <b>AKTIVER</b>          |                       |                       |
|      | Omsætningsaktiver       |                       |                       |
|      | Tilgodehavender         |                       |                       |
|      | Andre tilgodehavender   | 415.591               | 195.528               |
|      |                         | <u>415.591</u>        | <u>195.528</u>        |
|      | Likvide beholdninger    | <u>137.571</u>        | <u>13.463</u>         |
|      | Omsætningsaktiver i alt | <u>553.162</u>        | <u>208.991</u>        |
|      | <b>AKTIVER I ALT</b>    | <u><u>553.162</u></u> | <u><u>208.991</u></u> |



## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Balance

| Note | kr.                                      | 2023                  | 2022                  |
|------|--|-----------------------|-----------------------|
|      | <b>PASSIVER</b>                          |                       |                       |
|      | <b>Egenkapital</b>                       |                       |                       |
|      | Anpartskapital                           | 50.000                | 50.000                |
|      | Overført resultat                        | 200.882               | -2.627                |
|      | Foreslået udbytte                        | 150.000               | 0                     |
|      | <b>Egenkapital i alt</b>                 | <u>400.882</u>        | <u>47.373</u>         |
|      | <b>Gældsforpligtelser</b>                |                       |                       |
|      | <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>   |                       |                       |
|      | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 17.499                | 17.499                |
|      | Skyldig selskabsskat                     | 28.441                | 0                     |
|      | Gæld til selskabsdeltagere og ledelse    | 55.857                | 56.502                |
|      | Anden gæld                               | 50.483                | 87.617                |
|      |  | <u>152.280</u>        | <u>161.618</u>        |
|      | <b>Gældsforpligtelser i alt</b>          | <u>152.280</u>        | <u>161.618</u>        |
|      | <b>PASSIVER I ALT</b>                    | <u><u>553.162</u></u> | <u><u>208.991</u></u> |

- 1 Anvendt regnskabspraksis  
 4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Egenkapitalopgørelse

| kr.                              | Anpartskapital | Overført resultat | Foreslået udbytte | I alt   |
|----------------------------------|----------------|-------------------|-------------------|---------|
| Egenkapital 1. januar 2023       | 50.000         | -2.627            | 0                 | 47.373  |
| Overført via resultatdisponering | 0              | 203.509           | 150.000           | 353.509 |
| Egenkapital 31. december 2023    | 50.000         | 200.882           | 150.000           | 400.882 |

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Niclanca Consulting ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

#### Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

Virksomheden har valgt IAS 18 som fortolkningsbidrag for indregning af omsætning.

Indtægter ved levering af tjenesteydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelserne, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte tjenesteydelser (produktionsmetoden).

#### Bruttofortjeneste

I resultatopgørelsen er nettoomsætning og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, ydelser på operationelle leasingkontrakter m.v.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. til virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

#### 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 godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

#### Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

##### Balancen

##### Tilgodehavender

Virksomheden har valgt IAS 39 som fortolkningsbidrag for nedskrivninger af finansielle tilgodehavender.

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvor der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med virksomhedens risikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabs erfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrate anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

##### Egenkapital

##### *Foreslået 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.

##### Selskabsskat

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 betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle bortset fra virksomhedsovertagelser er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have indvirkning på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

##### Gældsforpligtelser

Virksomheden har valgt IAS 39 som fortolkningsbidrag til indregning og måling af gældsforpligtelser.

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter 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, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden. I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

| kr.   | 2023          | 2022           |
|---|---------------|----------------|
| <b>2 Personaleomkostninger</b>  |               |                |
| Lønninger   | 40.634        | 444.054        |
| Andre omkostninger til social sikring   | 284           | 4.863          |
| Andre personaleomkostninger   | 620           | 10.442         |
|   | <u>41.538</u> | <u>459.359</u> |
| <br>  |               |                |
| Gennemsnitligt antal heltidsbeskæftigede  | <u>1</u>      | <u>1</u>       |
| <br>  |               |                |
| <b>3 Skat af årets resultat</b>   |               |                |
| Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst  | 28.441        | 0              |
| Årets regulering af udskudt skat  | 0             | 53.984         |
| Regulering af skat vedrørende tidligere år  | 0             | -4.002         |
|   | <u>28.441</u> | <u>49.982</u>  |
| <br>  |               |                |
| <b>4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>  |               |                |
| Virksomheden har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver pr. 31. december 2023. |               |                |

# PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

## Niels-Ole Nørgaard Mikkelsen

### Direktion

På vegne af: Niclanca Consulting ApS

Serienummer: ed629713-7792-4142-a6c4-a1ea6f35738b

IP: 87.63.xxx.xxx

2024-06-28 15:06:11 UTC



## Niels-Ole Nørgaard Mikkelsen

### Dirigent

På vegne af: Niclanca Consulting ApS

Serienummer: ed629713-7792-4142-a6c4-a1ea6f35738b

IP: 87.63.xxx.xxx

2024-06-28 15:06:11 UTC



## Lars Gosvig Mortensen

EY Godkendt Revisionspartnerselskab CVR: 30700228

### Statsautoriseret revisor

På vegne af: EY Godkendt Revisionspartnerselskab

Serienummer: b9153150-95bd-45cd-99fc-21156ad65201

IP: 165.225.xxx.xxx

2024-06-29 08:59:12 UTC



Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

#### Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: **https://penneo.com/validator**