

# Regnskab & Bogføring ApS

**Nicklas Thomsen ApS**

**Sæbyholmsvej 49**

**2500 Valby**

CVR-nr. 35659250

**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

**Nicklas Thomsen ApS**

## **Indholdsfortegnelse**

Virksomhedsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Nicklas Thomsen ApS

## Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	Nicklas Thomsen ApS Sæbyholmsvej 49 2500 Valby
CVR-nr.	35659250
Stiftelsesdato	05-02-2014
Hjemsted	København
Regnskabsår	01-01-2018 - 31-12-2018
<b>Direktion</b>	Nicklas Thomsen, Direktør

**Nicklas Thomsen ApS**

## **Ledelsespåtegning**

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

Valby, den 29-05-2019

### **Direktion**

Nicklas Thomsen  
Direktør

## Ledelsesberetning

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter består af at drive vinbar samt efter ledelsens skøn beslægtet virksomhed.

Selskabet har for indeværende regnskabsår ikke haft aktivitet.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-01-2018 - 31-12-2018 udviser et resultat på kr. -169.077, og selskabets balance pr. 31-12-2018 udviser en balancesum på kr. 1.137.887, og en egenkapital på kr. -1.869.600.

### **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 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.

### Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

## Anvendt regnskabspraksis

### Andre eksterne omkostninger

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

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

### Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

### Finansielle indtægter og omkostninger

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

Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

## Balancen

### Tilgodehavender

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

### Andre tilgodehavender

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.

## Anvendt regnskabspraksis

### 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.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>-106.370</b>	<b>-441.673</b>
Personaleomkostninger	1	0	-97
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		0	-41.072
<b>Driftsresultat</b>		<b>-106.370</b>	<b>-482.842</b>
Finansielle indtægter		0	32.635
Andre finansielle omkostninger		-62.707	-53.319
<b>Resultat før skat</b>		<b>-169.077</b>	<b>-503.526</b>
<b>Årets resultat</b>		<b>-169.077</b>	<b>-503.526</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		-169.077	-503.526
<b>Resultatdisponering</b>		<b>-169.077</b>	<b>-503.526</b>

**Balance 31. december 2018**

	Note	2018 kr.	2017 kr.
<b>Aktiver</b>			
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.038.777	1.400.000
Andre tilgodehavender		0	13.299
<b>Tilgodehavender</b>		<u>1.038.777</u>	<u>1.413.299</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>99.110</u>	<u>338.063</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<u>1.137.887</u>	<u>1.751.362</u>
<b>Aktiver</b>		<u>1.137.887</u>	<u>1.751.362</u>

## Balance 31. december 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overkurs ved emission		4.420	4.420
Overført resultat		-1.924.020	-1.754.942
<b>Egenkapital</b>	2	<b>-1.869.600</b>	<b>-1.700.522</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		8.750	0
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.580	5.955
Anden gæld		84.886	46.226
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		2.912.271	3.399.703
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>3.007.487</b>	<b>3.451.884</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>3.007.487</b>	<b>3.451.884</b>
<b>Passiver</b>		<b>1.137.887</b>	<b>1.751.362</b>
Usikkerhed om going concern	3		
Eventualforpligtelser	4		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	5		
Ejerskab	6		

## Noter

	2018	2017
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Andre omkostninger til social sikring	0	97
	<u>0</u>	<u>97</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>

## 2. Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital	Overkurs ved emission	Overført resultat	I alt
Egenkapital primo	50.000	4.420	-1.754.942	-1.700.522
Forslag til årets resultatdisponering	0	0	-169.077	-169.077
	<u>50.000</u>	<u>4.420</u>	<u>-1.924.019</u>	<u>-1.869.599</u>

Virksomhedskapitalen har været uændret siden stiftelsen.

## 3. 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, som hovedsageligt ligger hos direktionen.

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

## 4. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

## 5. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.

## 6. Ejerskab

Selskabsskapitalen er fordelt således:

50 stk. anparter á nom. 1.000 kr.                      50.000

Anparterne ejes 100 % af én anpartshaver.