

## **NICKLAS KANY HOLDING ApS**

Grækenlandsvej 2, 1. th.  
2300 København S  
CVR-nr. 35677798

## **Årsrapport 01.08.2018 - 31.07.2019**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 17.01.2020

### **Dirigent**

---

Navn: Nicklas Steffen Kany

## Indholdsfortegnelse

	<b><u>Side</u></b>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2018/19	6
Balance pr. 31.07.2019	7
Egenkapitalopgørelse for 2018/19	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

## Virksomhedsoplysninger

### Virksomhed

NICKLAS KANY HOLDING ApS

Grækenlandsvej 2, 1. th.

2300 København S

CVR-nr.: 35677798

Hjemsted: København

Regnskabsår: 01.08.2018 - 31.07.2019

### Direktion

Nicklas Steffen Kany

### Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Weidekampsgade 6

Postboks 1600

0900 København C

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.08.2018 - 31.07.2019 for NICKLAS KANY 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. 31.07.2019 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.08.2018 - 31.07.2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 17.01.2020

### Direktion

Nicklas Steffen Kany

# Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

## Til kapitalejerne i NICKLAS KANY HOLDING ApS

### Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for NICKLAS KANY HOLDING ApS for regnskabsåret 01.08.2018 - 31.07.2019, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.07.2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.08.2018 - 31.07.2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

### Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

# Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

## Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 17.01.2020

## Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

René Carøe Andersen

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne34499

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive handel og investering samt andre hermed beslægtede aktiviteter.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et overskud på 14.871 t.kr. mod 15.95 t.kr. i 2017/18. Ledelsen anser resultatet som værende tilfredsstillende.

### Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

## Resultatopgørelse for 2018/19

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> <u>kr.</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>
<b>Bruttotab</b>		<b>(1.579.137)</b>	<b>(9.687)</b>
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		16.490.488	1.592.523
Andre finansielle omkostninger		<u>(27.523)</u>	<u>(789)</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>14.883.828</b>	<b>1.582.047</b>
Skat af årets resultat	2	<u>(12.876)</u>	<u>12.954</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>14.870.952</u></b>	<b><u>1.595.001</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		55.300	0
Ekstraordinært udbytte udloddet i regnskabsåret		6.000.000	0
Overført resultat		<u>8.815.652</u>	<u>1.595.001</u>
		<b><u>14.870.952</u></b>	<b><u>1.595.001</u></b>



**Balance pr. 31.07.2019**

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> <u>kr.</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder		6.085.162	1.982.638
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	3	<b>6.085.162</b>	<b>1.982.638</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>6.085.162</b>	<b>1.982.638</b>
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		500.000	0
Udskudt skat		0	12.876
<b>Tilgodehavender</b>		<b>500.000</b>	<b>12.876</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>4.727.336</b>	<b>36.387</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>5.227.336</b>	<b>49.263</b>
<b>Aktiver</b>		<b>11.312.498</b>	<b>2.031.901</b>

## Balance pr. 31.07.2019

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> kr.	<u>2017/18</u> kr.
Virksomhedskapital		51.000	51.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		961.162	1.943.438
Overført overskud eller underskud		9.801.103	3.175
Forslag til udbytte for regnskabsåret		55.300	0
<b>Egenkapital</b>		<b><u>10.868.565</u></b>	<b><u>1.997.613</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		17.500	7.499
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		16.581	15.943
Skyldig selskabsskat		10.846	10.846
Anden gæld		399.006	0
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>443.933</u></b>	<b><u>34.288</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>443.933</u></b>	<b><u>34.288</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u>11.312.498</u></b>	<b><u>2.031.901</u></b>
Personaleomkostninger	1		

## Egenkapitalopgørelse for 2018/19

	<b>Virksom- hedskapital kr.</b>	<b>Reserve for netto- opskrivning efter indre værdis metode kr.</b>	<b>Overført overskud eller underskud kr.</b>	<b>Foreslået ekstra- ordinært udbytte kr.</b>
Egenkapital primo	51.000	1.943.438	3.175	0
Udbetalt ekstraordinært udbytte	0	0	0	(6.000.000)
Årets resultat	<u>0</u>	<u>(982.276)</u>	<u>9.797.928</u>	<u>6.000.000</u>
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b><u>51.000</u></b>	<b><u>961.162</u></b>	<b><u>9.801.103</u></b>	<b><u>0</u></b>
			<b>Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo			0	1.997.613
Udbetalt ekstraordinært udbytte			0	(6.000.000)
Årets resultat			<u>55.300</u>	<u>14.870.952</u>
<b>Egenkapital ultimo</b>			<b><u>55.300</u></b>	<b><u>10.868.565</u></b>

## Noter

	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	<u>0</u>	<u>0</u>

	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
<b>2. Skat af årets resultat</b>		
Ændring af udskudt skat	12.876	(12.876)
Regulering vedrørende tidligere år	<u>0</u>	<u>(78)</u>
	<b><u>12.876</u></b>	<b><u>(12.954)</u></b>

	<u>Kapital- andele i associerede virk- somheder kr.</u>
<b>3. Finansielle anlægsaktiver</b>	
Kostpris primo	39.200
Tilgange	5.100.000
Afgange	<u>(15.200)</u>
<b>Kostpris ultimo</b>	<b><u>5.124.000</u></b>
Opskrivninger primo	1.943.438
Andel af årets resultat	(228.698)
Tilbageførsel ved afgange	<u>(753.578)</u>
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b><u>961.162</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b><u>6.085.162</u></b>

	<u>Hjemsted</u>	<u>Rets- form</u>	<u>Ejer- andel %</u>	<u>Egenkapital kr.</u>	<u>Resultat kr.</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter:					
Mentor Danmark					
ApS	København	ApS	30,0	3.283.870	(762.328)

## **Noter**

## 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. I forhold til sidste år er der foretaget mindre tilpasninger som ikke har effekt på resultat og egenkapitalen men blot er reklassifikationer mellem regnskabsposter.

### 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 eksterne omkostninger.

#### Andre eksterne omkostninger

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

#### Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat efter forholdsmæssig eliminering af interne avancer og tab.

#### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger.

#### 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.

## Anvendt regnskabspraksis

### Balancen

#### Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg af uafskrevet goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede, forholdsmæssige interne fortjenester og tab.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr. Eventuelle tilgodehavender hos disse virksomheder nedskrives til nettorealisationseværdi ud fra en konkret vurdering. Såfremt modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende associerede virksomheds forpligtelser, og det er sandsynligt, at denne forpligtelse vil medføre tab, indregnes en hensat forpligtelse målt til nutidsværdien af de omkostninger, der er nødvendige for på balancedagen at afvikle forpligtelserne.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i associerede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

#### Tilgodehavender

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

#### Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv. Der indregnes dog ikke udskudt skat af ikke-skattemæssigt afskrivningsberettiget goodwill og midlertidige forskelle opstået på anskaffelsestidspunktet, som ikke er opstået ved en virksomhedssammenslutning, og som ikke har effekt på det regnskabsmæssige resultat eller den skattepligtige indkomst.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

#### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter 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.

## Anvendt regnskabspraksis

### **Andre finansielle forpligtelser**

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

### **Skyldig og tilgodehavende selskabsskat**

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