

**Grant Thornton**  
Statsautoriseret  
Revisionspartnerselskab

Søndergade 7  
4130 Viby Sjælland  
CVR-nr. 34209936

T (+45) 46 49 85 01

[www.grantthornton.dk](http://www.grantthornton.dk)

# **Nicolai Holrits Holding ApS**

**Belsager 57, 2670 Greve**

**CVR-nr. 35 80 27 46**

## **Årsrapport**

**2018/19**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den

*Nicolai Holrits 29/1-20*

Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 1. oktober 2018 - 30. september 2019</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

## Ledelsespåtegning

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2018/19 for Nicolai Holrits Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018/19 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Greve, den 22. januar 2020

**Direktion**



Nicolai Holrits

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til anpartshaverne i Nicolai Holrits Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Nicolai Holrits Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske 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 Deres 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, De 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.

Viby Sj., den 22. januar 2020

### **Grant Thornton**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 34 20 99 36



Morten Skovbjerg Kristiansen  
statsautoriseret revisor  
mne31448

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Nicolai Holrits Holding ApS Belsager 57 2670 Greve
	CVR-nr.: 35 80 27 46
	Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
<b>Direktion</b>	Nicolai Holrits
<b>Revisor</b>	Grant Thornton, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Søndergade 7 4130 Viby Sj.
<b>Associeret virksomhed</b>	Holtec Solution A/S, Greve

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i at eje aktier i datterselskab.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets bruttotab udgør -5.252 mod -2.000 sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 376.544 mod 47.000 sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Årsrapporten for Nicolai Holrits Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### **Generelt om indregning og måling**

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

## **Resultatopgørelsen**

### **Bruttotab**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### **Indtægter af kapitalandel i associeret virksomhed**

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den associerede virksomheds resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

## **Balancen**

### **Finansielle anlægsaktiver**

#### **Kapitalandel i associeret virksomhed**

Kapitalandel i associeret virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandel i associeret virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i associeret virksomhed.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Positive forskelsbeløb (goodwill) mellem kostpris og dagsværdi af identificerbare overtagne aktiver og forpligtelser, inklusive hensatte forpligtelser til omstrukturering, indregnes under kapitalandel i associeret virksomhed og afskrives over den vurderede økonomiske brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør 10 år. Den regnskabsmæssige værdi af goodwill vurderes løbende og nedskrives over resultatopgørelsen i de tilfælde, hvor den regnskabsmæssige værdi overstiger de forventede fremtidige nettoindtægter fra den virksomhed eller aktivitet, som goodwill er knyttet til. Negative forskelsbeløb (negativ goodwill) indregnes som en indtægt i resultatopgørelsen på overtagelsestidspunktet, når de almindelige betingelser for indregning af en indtægt er til stede.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

### **Egenkapital**

#### **Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode**

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder i forhold til kostpris.



## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

### **Selskabsskat og udskudt skat**

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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.

### **Gældsforpligtelser**

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

**Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september**

<u>Note</u>	2018/19 kr.	2017/18 t.kr.
<b>Bruttotab</b>	<b>-5.252</b>	<b>-2</b>
Indtægt af kapitalandel i associeret virksomhed	364.332	49
Andre finansielle indtægter	15.551	0
Øvrige finansielle omkostninger	-16	0
<b>Resultat før skat</b>	<b>374.615</b>	<b>47</b>
1 Skat af årets resultat	1.929	0
<b>Ordinært resultat efter skat</b>	<b>376.544</b>	<b>47</b>
<b>Årets resultat</b>	<b>376.544</b>	<b>47</b>
 <b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	108.000	0
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	263.061	-313
Overføres til overført resultat	5.483	360
<b>Disponeret i alt</b>	<b>376.544</b>	<b>47</b>

**Balance 30. september**

<b>Aktiver</b>		2019	2018
<u>Note</u>		<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
<b>Anlægsaktiver</b>			
2	Kapitalandel i associeret virksomhed	630.331	369
	Finansielle anlægsaktiver i alt	630.331	369
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>630.331</b>	<b>369</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	340.094	327
	Udskudte skatteaktiver	1.929	0
	Tilgodehavender i alt	342.023	327
	Likvide beholdninger	573	0
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>342.596</b>	<b>327</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>972.927</b>	<b>696</b>

**Balance 30. september**

<b>Passiver</b>		2019	2018
<u>Note</u>		<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
<b>Egenkapital</b>			
3	Virksomhedskapital	50.000	50
4	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	263.061	0
5	Overført resultat	640.451	634
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>953.512</b>	<b>684</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	4.000	3
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	840	0
	Anden gæld	14.575	9
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>19.415</b>	<b>12</b>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>19.415</b>	<b>12</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>972.927</b>	<b>696</b>

**Noter**

	2018/19 kr.	2017/18 t.kr.
<b>1. Skat af årets resultat</b>		
Årets regulering af udskudt skat	-1.929	0
	<b>-1.929</b>	<b>0</b>
<b>2. Kapitalandel i associeret virksomhed</b>		
Kostpris 1. oktober 2018	496.150	496
Afgang i årets løb	-102.650	0
<b>Kostpris 30. september 2019</b>	<b>393.500</b>	<b>496</b>
Opskrivninger 1. oktober 2018	-127.501	151
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	390.562	66
Udbytte	0	-327
<b>Opskrivninger 30. september 2019</b>	<b>263.061</b>	<b>-110</b>
Årets afskrivninger på goodwill	-26.230	-17
<b>Afskrivninger på goodwill 30. september 2019</b>	<b>-26.230</b>	<b>-17</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2019</b>	<b>630.331</b>	<b>369</b>
I regnskabsposten indgår goodwill med	104.924	0
<b>Associeret virksomhed:</b>		
	<b>Hjemsted</b>	<b>Ejerandel</b>
Holtec Solution A/S	Greve	25 %
<b>3. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 1. oktober 2018	50.000	50
	<b>50.000</b>	<b>50</b>
<b>4. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode</b>		
Reserve for opskrivninger 1. oktober 2018	0	313
Resultatandel	263.061	-313
	<b>263.061</b>	<b>0</b>

**Noter**

---

	30/9 2019 kr.	30/9 2018 t.kr.
<b>5. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. oktober 2018	634.968	274
Årets overførte overskud eller underskud	5.483	360
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	108.000	0
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	-108.000	0
	<u>640.451</u>	<u>634</u>