

# **NIKAS Holding IVS**

**Skovgårdsvej 10  
3460 Birkerød**

**CVR-nr. 36 46 58 32**

**Årsrapport for 2017**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 31. maj 2018

---

Niels Henning Kastrup  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	7
Balance 31. december	8
Noter til årsrapporten	10

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for NIKAS Holding IVS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2018 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Birkerød, den 31. maj 2018

### **Direktion**

Niels Henning Kastrup  
adm. direktør

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

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

NIKAS Holding IVS  
Skovgårdsvej 10  
3460 Birkerød

CVR-nr.: 36 46 58 32

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2017

Hjemsted: Rudersdal

### Direktion

Niels Henning Kastrup, adm. direktør

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at besidde aktier og anparter i selskaber samt virksomhed beslægtet hermed.

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

Selskabets resultatopgørelse for 2017 udviser et underskud på kr. 13.329, og selskabets balance pr. 31. december 2017 udviser en negativ egenkapital på kr. 20.182.

### **Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for NIKAS Holding IVS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2017 er aflagt i kr.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

## **Resultatopgørelsen**

### **Bruttofortjeneste**

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

### **Andre eksterne omkostninger**

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

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **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 godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### **Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder**

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance/tab.

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, som 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**

### **Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder**

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens 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.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for NIKAS Holding IVS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Ved køb af virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, jf. beskrivelse ovenfor under opgørelse af goodwill.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Egenkapital**

#### **Reserve for iværksætterselskaber**

Reserven omfatter beløb, som iværksætterselskabet skal henlægge efter selskabslovens regler om iværksætterselskaber. Hvert år henlægges mindst 25 pct. af det årlige overskud indtil reserven for iværksætterselskaber sammen med selskabskapitalen udgør mindst 50.000 kr.

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

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i selskabets årsregnskab omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

### **Udbytte**

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### **Selskabsskat og udskudt skat**

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 for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.



## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Resultat af ordinær drift før dagsværdireguleringer</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		<u>-13.329</u>	<u>-3.104</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>-13.329</b>	<b>-3.104</b>
Skat af årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>-13.329</u></b>	<b><u>-3.104</u></b>
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		-8.980	8.980
Overført resultat		<u>-4.349</u>	<u>-12.084</u>
		<b><u>-13.329</u></b>	<b><u>-3.104</u></b>

## Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Kapitalandele i associerede virksomheder	1	<u>16.901</u>	<u>30.229</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<u><b>16.901</b></u>	<u><b>30.229</b></u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u><b>16.901</b></u>	<u><b>30.229</b></u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u><b>1</b></u>	<u><b>1</b></u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u><b>1</b></u>	<u><b>1</b></u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><u><b>16.902</b></u></u>	<u><u><b>30.230</b></u></u>

## Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		1	1
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		0	8.980
Overført resultat		<u>-20.183</u>	<u>-15.835</u>
<b>Egenkapital</b>	2	<u><b>-20.182</b></u>	<u><b>-6.854</b></u>
Anden gæld		<u>23.333</u>	<u>28.333</u>
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	3	<u><b>23.333</b></u>	<u><b>28.333</b></u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	3	5.000	5.000
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		3.751	3.751
Anden gæld		<u>5.000</u>	<u>0</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<u><b>13.751</b></u>	<u><b>8.751</b></u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<u><b>37.084</b></u>	<u><b>37.084</b></u>
<b>Passiver i alt</b>		<u><b>16.902</b></u>	<u><b>30.230</b></u>
Eventualposter m.v.	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		

## Noter

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	kr.	kr.
<b>1 Kapitalandele i associerede virksomheder</b>		
Kostpris 1. januar 2017	33.334	1
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>33.333</u>
Kostpris 31. december 2017	<u>33.334</u>	<u>33.334</u>
Værdireguleringer 1. januar 2017	-3.104	-1
Årets resultat	-79.427	-56.098
Årets opskrivninger, netto	<u>66.098</u>	<u>52.994</u>
Værdireguleringer 31. december 2017	<u>-16.433</u>	<u>-3.105</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017</b>	<b><u>16.901</u></b>	<b><u>30.229</u></b>

Kapitalandele i associerede virksomheder specificerer sig således:

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Ejerandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Årets resultat</u>
Kastrup & Kudibal IVS	Birkerød	50%	-419.523	-132.196
DrinkIt ApS	Holte	17%	99.417	-78.405

## Noter

### 2 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2017	1	8.980	-15.834	-6.853
Årets resultat	0	-8.980	-4.349	-13.329
<b>Egenkapital 31. december 2017</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>-20.183</b>	<b>-20.182</b>

### 3 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2017	Gæld 31. december 2017	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Anden gæld	33.333	28.333	5.000	3.333
	<b>33.333</b>	<b>28.333</b>	<b>5.000</b>	<b>3.333</b>

### 4 Eventualposter m.v.

Selskabet har ingen eventualforpligtelser.

### 5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har på statutidspunktet ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.