

# **Nicoline Schmelling Holding ApS**

Espedalen 40, 8240 Risskov

CVR-nr. 36 72 45 36

## **Årsrapport**

**1. januar - 31. december 2017**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. maj 2018.

---

Nicoline Schmelling  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

|  | <b><u>Side</u></b> |
|--|--------------------|
| <b>Påtegninger</b>   |                    |
| Ledelsespåtegning  | 1                  |
| Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet | 2                  |
| <b>Selskabsoplysninger</b>   |                    |
| Selskabsoplysninger  | 4                  |
| <b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017</b>                         |                    |
| Anvendt regnskabspraksis   | 5                  |
| Resultatopgørelse  | 8                  |
| Balance  | 9                  |
| Noter  | 11                 |

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Nicoline Schmelling 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. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Risskov, den 23. maj 2018

**Direktion**

Nicoline Schmelling

## Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

### **Til den daglige ledelse i Nicoline Schmelling Holding ApS**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Nicoline Schmelling Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

### **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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

### **Revisors ansvar**

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. 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.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt 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 af årsregnskabet

### **Konklusion**

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aarhus C, den 23. maj 2018

### **Kvist & Jensen**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 36 71 77 85

Poul Vogelius  
registreret revisor  
MNE-nr. 4549

Brian Christensen  
statsautoriseret revisor  
MNE-nr. 35438

**Selskabsoplysninger**

---

|                              |   |
|------------------------------|---|
| <b>Selskabet</b>             | Nicoline Schmelling Holding ApS<br>Espedalen 40<br>8240 Risskov   |
|                              | CVR-nr.: 36 72 45 36  |
|                              | Stiftet: 24. april 2015   |
|                              | Hjemsted: Aarhus  |
|                              | Regnskabsår: 1. januar 2017 - 31. december 2017<br>3. regnskabsår |
| <b>Direktion</b>             | Nicoline Schmelling   |
| <b>Revision</b>              | Kvist & Jensen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab           |
| <b>Associeret virksomhed</b> | DB Tilst ApS, Tilst   |

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Nicoline Schmelling 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.

## Resultatopgørelsen

### Bruttotab

Bruttotab indeholder andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og - omkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen. 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 koncerngoodwill.

### 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.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Positive forskelsbeløb (goodwill) mellem kostpris og dagsværdi af identificerbare overtagne aktiver og forpligtelser, inklusive hensatte forpligtelser til omstrukturering, indregnes under kapitalandele i tilknyttede virksomheder og afskrives over den vurderede økonomiske brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør maksimalt 10 år og er længst for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og lang indtjeningsprofil. 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.

### 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.

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

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

### Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

### 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.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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 nettorealisationsværdi.

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.



## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser til finansielle institutioner måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til den nominelle værdi.

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

**Resultatopgørelse 1. januar - 31. december**

| <u>Note</u>  | <u>2017</u>           | <u>2016</u>           |
|--|-----------------------|-----------------------|
| <b>Bruttotab</b>   | <b>-5.026</b>         | <b>-4.151</b>         |
| Indtægt af kapitalandel i associeret virksomhed            | 201.641               | 339.739               |
| Øvrige finansielle omkostninger                            | <u>-61.554</u>        | <u>-77.424</u>        |
| <b>Resultat før skat</b>                                   | <b>135.061</b>        | <b>258.164</b>        |
| Skat af årets resultat                                     | <u>0</u>              | <u>-13.772</u>        |
| <b>Årets resultat</b>                                      | <b><u>135.061</u></b> | <b><u>244.392</u></b> |
| <b>Forslag til resultatdisponering:</b>                    |                       |                       |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | -137.359              | 0                     |
| Overføres til overført resultat                            | <u>272.420</u>        | <u>244.392</u>        |
| <b>Disponeret i alt</b>                                    | <b><u>135.061</u></b> | <b><u>244.392</u></b> |

**Balance 31. december**

| <b>Aktiver</b>                       |                         |                         |
|--------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| <u>Note</u>                          | <u>2017</u>             | <u>2016</u>             |
| <b>Anlægsaktiver</b>                 |                         |                         |
| Kapitalandel i associeret virksomhed | <u>2.202.476</u>        | <u>2.339.835</u>        |
| Finansielle anlægsaktiver i alt      | <u>2.202.476</u>        | <u>2.339.835</u>        |
| <b>Anlægsaktiver i alt</b>           | <b><u>2.202.476</u></b> | <b><u>2.339.835</u></b> |
| <b>Omsætningsaktiver</b>             |                         |                         |
| Likvide beholdninger                 | <u>22.604</u>           | <u>138.820</u>          |
| <b>Omsætningsaktiver i alt</b>       | <b><u>22.604</u></b>    | <b><u>138.820</u></b>   |
| <b>Aktiver i alt</b>                 | <b><u>2.225.080</u></b> | <b><u>2.478.655</u></b> |

**Balance 31. december**

| <b>Passiver</b>  |                  |                  |
|--|------------------|------------------|
| Note   | 2017             | 2016             |
| <b>Egenkapital</b>   |                  |                  |
| Virksomhedskapital   | 50.000           | 50.000           |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 202.476          | 339.835          |
| Overført resultat  | 602.135          | 329.715          |
| <b>Egenkapital i alt</b>                                   | <b>854.611</b>   | <b>719.550</b>   |
| <b>Gældsforpligtelser</b>                                  |                  |                  |
| Gæld til pengeinstitutter                                  | 565.792          | 963.759          |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt                      | 565.792          | 963.759          |
| Kortfristet del af langfristet gæld                        | 325.000          | 325.000          |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse                      | 475.927          | 466.596          |
| Anden gæld   | 3.750            | 3.750            |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt                      | 804.677          | 795.346          |
| <b>Gældsforpligtelser i alt</b>                            | <b>1.370.469</b> | <b>1.759.105</b> |
| <b>Passiver i alt</b>                                      | <b>2.225.080</b> | <b>2.478.655</b> |

**1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter**

## Noter

---

**1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter**

Selskabets aktiviteter at eje anpartar i DB Tilst ApS.