

# **Nicoline Schmelling Holding ApS**

Tordenskjoldsgade 40, 5. tv, 8200 Aarhus N

CVR-nr. 36 72 45 36

## **Årsrapport**

**1. januar - 31. december 2021**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 8. juni 2022.

---

Nicoline Schmelling  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	3
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2021</b>	
Resultatopgørelse	4
Balance	5
Egenkapitalopgørelse	7
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	9

## Ledelsespåtegning

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2021 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus N, den 8. juni 2022

### Direktion

Nicoline Schmelling

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

---

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

Vi har opstillet årsregnskabet for Nicoline Schmelling Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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.

Aarhus C, den 8. juni 2022

### **Kvist & Jensen**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 36 71 77 85

**Brian Christensen**

statsautoriseret revisor  
mne35438

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Nicoline Schmelling Holding ApS Tordenskjoldsgade 40, 5. tv 8200 Aarhus N
	CVR-nr.: 36 72 45 36
	Stiftet: 24. april 2015
	Hjemsted: Aarhus
	Regnskabsår: 1. januar 2021 - 31. december 2021
<b>Direktion</b>	Nicoline Schmelling
<b>Revisor</b>	Kvist & Jensen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
<b>Kapitalinteresse</b>	DB Tilst ApS, Tilst

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

<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
<b>Bruttotab</b>	<b>-4.316</b>	<b>-10.502</b>
Indtægter af kapitalinteresser	100.296	513.637
Øvrige finansielle omkostninger	-3.856	-3.352
<b>Resultat før skat</b>	<b>92.124</b>	<b>499.783</b>
Skat af årets resultat	0	0
<b>Årets resultat</b>	<b>92.124</b>	<b>499.783</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	100.296	513.637
Udbytte for regnskabsåret	114.400	113.000
Disponeret fra overført resultat	-122.572	-126.854
<b>Disponeret i alt</b>	<b>92.124</b>	<b>499.783</b>

**Balance 31. december**

<b>Aktiver</b>			
<u>Note</u>		<u>2021</u>	<u>2020</u>
<b>Anlægsaktiver</b>			
2	Kapitalinteresse	<u>1.327.378</u>	<u>1.934.582</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>1.327.378</u>	<u>1.934.582</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>1.327.378</u></b>	<b><u>1.934.582</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Likvide beholdninger	<u>601.978</u>	<u>22.177</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>601.978</u></b>	<b><u>22.177</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>1.929.356</u></b>	<b><u>1.956.759</u></b>

**Balance 31. december**

<b>Passiver</b>		
Note	2021	2020
<b>Egenkapital</b>		
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Overført resultat	1.760.905	1.783.181
Foreslået udbytte for regnskabsåret	114.400	113.000
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>1.925.305</b>	<b>1.946.181</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	3.750	3.750
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	205	6.828
Anden gæld	96	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	4.051	10.578
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>4.051</b>	<b>10.578</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>1.929.356</b>	<b>1.956.759</b>

1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

3 Eventualposter



**Egenkapitalopgørelse**

	<b>Virksomheds- kapital</b>	<b>Reserve for net- toopskrivning efter den indre værdi metode</b>	<b>Overført resul- tat</b>	<b>Foreslået udbyt- te for regnskabs- året</b>	<b>I alt</b>
Egenkapital					
1. januar 2021	50.000	0	1.783.181	113.000	1.946.181
Udloddet udbytte	0	0	0	-113.000	-113.000
Årets resultat	0	100.296	-122.572	114.400	92.124
Overført til frie reserver	0	-100.296	100.296	0	0
	<b>50.000</b>	<b>0</b>	<b>1.760.905</b>	<b>114.400</b>	<b>1.925.305</b>

## Noter

---

### 1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at eje anparter i DB Tilst ApS.

	<u>31/12 2021</u>	<u>31/12 2020</u>
<b>2. Kapitalinteresse</b>		
Kostpris 1. januar 2021	2.000.000	2.000.000
<b>Kostpris 31. december 2021</b>	<b><u>2.000.000</u></b>	<b><u>2.000.000</u></b>
Opskrivninger 1. januar 2021	709.582	367.195
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	294.046	707.387
Udbytte	-707.500	-365.000
<b>Opskrivninger 31. december 2021</b>	<b><u>296.128</u></b>	<b><u>709.582</u></b>
Afskrivninger på goodwill 1. januar 2021	-775.000	-581.250
Årets afskrivninger på goodwill	-193.750	-193.750
<b>Afskrivninger på goodwill 31. december 2021</b>	<b><u>-968.750</u></b>	<b><u>-775.000</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021</b>	<b><u>1.327.378</u></b>	<b><u>1.934.582</u></b>
<b>Kapitalinteresse:</b>		
	<b>Hjemsted</b>	<b>Ejerandel</b>
DB Tilst ApS	Tilst	50 %

### 3. Eventualposter

#### Eventualforpligtelser

Kautionsforpligtelser:

Selskabet har kationeret for kapitalinteressens driftskonto hos pengeinstitut, hvor kautionsforpligtelsen er maksimeret til 250 t.kr. Kapitalinteressens mellemværende med pengeinstitut udgør pr. 31. december 2021 et indestående på i alt 362 t.kr.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Nicoline Schmelling Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

### Ændring i anvendt regnskabspraksis

Kapitalandele i kapitalinteresser har i tidligere år været præsenteret som kapitalandele i associerede virksomheder, men er ændret som følge af nye retningslinjer fra Erhvervsstyrelsen. Sammenligningstillene er tilpasset. Ændringen har ingen beløbsmæssig betydning.

Bortset herfra er anvendt regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

## Resultatopgørelsen

### Bruttotab

Bruttotab indeholder eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### Indtægter af kapitalinteresser

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.

### 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 kapitalinteresser

Kapitalandel i kapitalinteresser indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en konsolideringsmetode.

## Anvendt regnskabspraksis

---

I balancen indregnes kapitalinteresser til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter ejervirksomhedens 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. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Koncerngoodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Koncerngoodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 5-20 år. Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

Nettoopskrivning af kapitalinteresser 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 kapitalinteresser.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

### Egenkapital

#### Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

#### Selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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. Udskudt skat måles til nettorealisation sværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance-dagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

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 nettorealisation sværdi.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Gældsforpligtelser

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

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

## Nicoline Schmelling

---

Som Direktør  
PID: 9208-2002-2-036431392855 NEM ID  
Tidspunkt for underskrift: 17-06-2022 kl.: 10:25:21  
Underskrevet med NemID

## Brian Christensen

---

Som Revisor  
RID: 96815399 NEM ID  
Tidspunkt for underskrift: 17-06-2022 kl.: 10:26:29  
Underskrevet med NemID

## Nicoline Schmelling

---

Som Dirigent  
PID: 9208-2002-2-036431392855 NEM ID  
Tidspunkt for underskrift: 17-06-2022 kl.: 14:42:55  
Underskrevet med NemID

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at [www.esignatur.dk](http://www.esignatur.dk).

This document has esignatur Agreement-ID: fe30a8hKZlqp247845866