

# **Nicoline Schmelling Holding ApS**

**Tordenskjoldsgade 40, 5. tv, 8200 Aarhus N**

**CVR-nr. 36 72 45 36**

## **Årsrapport**

**1. januar - 31. december 2020**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 23. marts 2021.

---

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 2020</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 2020 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2020 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus N, den 19. marts 2021

**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 2020 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 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.

Aarhus C, den 19. marts 2021

### **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 2020 - 31. december 2020
<b>Direktion</b>	Nicoline Schmelling
<b>Revisor</b>	Kvist & Jensen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
<b>Associeret virksomhed</b>	DB Tilst ApS, Tilst

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

<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
<b>Bruttotab</b>	<b>-10.502</b>	<b>-6.377</b>
Indtægt af kapitalandel i associeret virksomhed	513.637	473.188
Øvrige finansielle omkostninger	<u>-3.352</u>	<u>-17.880</u>
<b>Resultat før skat</b>	<b>499.783</b>	<b>448.931</b>
Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Årets resultat</b>	<b><u>499.783</u></b>	<b><u>448.931</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	108.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	513.637	473.188
Udbytte for regnskabsåret	113.000	110.600
Disponeret fra overført resultat	<u>-126.854</u>	<u>-242.857</u>
<b>Disponeret i alt</b>	<b><u>499.783</u></b>	<b><u>448.931</u></b>

**Balance 31. december**

---

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
Kapitalandel i associeret virksomhed	<u>1.934.582</u>	<u>1.785.946</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>1.934.582</u>	<u>1.785.946</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>1.934.582</u></b>	<b><u>1.785.946</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Likvide beholdninger	<u>22.177</u>	<u>16.382</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>22.177</u></b>	<b><u>16.382</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>1.956.759</u></b>	<b><u>1.802.328</u></b>

**Balance 31. december**

<b>Passiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
<b>Egenkapital</b>		
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Overført resultat	1.783.181	1.396.399
Foreslået udbytte for regnskabsåret	113.000	110.600
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>1.946.181</u></b>	<b><u>1.556.999</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Kortfristet del af langfristet gæld	0	49.079
Leverandører af varer og tjenesteydelser	3.750	3.750
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	6.828	192.500
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>10.578</u>	<u>245.329</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>10.578</u></b>	<b><u>245.329</u></b>
<b>Passiver i alt</b>	<b><u>1.956.759</u></b>	<b><u>1.802.328</u></b>

1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

2 Eventualposter



**Egenkapitalopgørelse**

	<b>Virksomheds- kapital</b>	<b>Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis- metode</b>	<b>Overført re- sultat</b>	<b>Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret</b>	<b>I alt</b>
Egenkapital 1. januar 2020	50.000	0	1.396.398	110.600	1.556.998
Udloddet udbytte	0	0	0	-110.600	-110.600
Årets resultat	0	513.637	-126.854	113.000	499.783
Regulering af reserve for nettoopskrivning	0	-513.637	0	0	-513.637
Regulering af reserve for nettoopskrivning	0	0	513.637	0	513.637
	<b>50.000</b>	<b>0</b>	<b>1.783.181</b>	<b>113.000</b>	<b>1.946.181</b>

## Noter

---

**1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at eje anpartar i DB Tilst ApS.

**2. Eventualposter**

**Eventualforpligtelser**

Kautionsforpligtelser:

Selskabet har kautioneret for den associerede virksomheds driftskonto hos pengeinstitut, hvor kautionsforpligtelsen er maksimeret til 250 t.kr. Den associerede virksomheds mellemværende med pengeinstitut udgør pr. 31. december 2020 et indestående på i alt 952 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.

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

## Resultatopgørelsen

### Bruttotab

Bruttotab indeholder eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

### 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 finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### 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.

### 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 og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en målemetode.

I balancen indregnes kapitalandel i associeret virksomhed 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. 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.

## Anvendt regnskabspraksis

---

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 10 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 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.

### 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 acon-to skatter.

### Gældsforpligtelser

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