

Nicosander ApS

c/o Anders Hald
Furesøvej 88,
2830 Virum

CVR-nr. 37182397

Årsrapport for 2021

(Opstillet uden revision eller review)

6. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 3. juni 2022

Marianne Hald
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

Nicosander ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021 for Nicosander ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Virum, den 2. juni 2022

Direktion

Marianne Hald
Direktør

Nicosander ApS

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Nicosander ApS

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

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 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 opstilling 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.

Vallensbæk Strand, den 2. juni 2022

Sønderup I/S

statsautoriserede revisorer

CVR-nr. 31824559

Jimmi Christensen

Statsautoriseret revisor

mne30144

Nicosander ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Nicosander ApS c/o Anders Hald Furesøvej 88, 2830 Virum
CVR-nr.	37182397
Stiftelsesdato	26. oktober 2015
Regnskabsår	1. januar 2021 - 31. december 2021
Direktion	Marianne Hald, Direktør
Revisor	Sønderup I/S statsautoriserede revisorer Strandesplanaden 110, 2 2665 Vallensbæk Strand
CVR-nr.	31824559

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at fungere som holdingselskab ved at eje kapitalandele i virksomheder samt foretage investeringer i værdipapirer og fast ejendom.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021 udviser et resultat på kr. -24.849, og selskabets balance pr. 31. december 2021 udviser en balancesum på kr. 3.018.190, og en egenkapital på kr. -52.288.

Selskabet har realiseret et underskud i år, og egenkapitalen er fortsat negativ med -52.288 kr. Selskabets ejerkreds har afgivet erklæring om at indestå for selskabets drift frem til 31. december 2022. Det er ledelsens forventning, at der i de kommende regnskabsår vil være positiv indtjening, således at selskabskapitalen retableres inden for en årrække. Ledelsen har som følge heraf aflagt årsregnskabet under forudsætning om fortsat drift.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Nicosander ApS for 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

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

Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede og kapitalinteresser

Indtægter fra kapitalandele omfatter modtagne udbytter fra tilknyttede og kapitalinteresser i det omfang de ikke overstiger den akkumulerede indtjening i den tilknyttede virksomhed eller kapitalinteressen i ejerperioden.

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 godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser måles til kostpris. I kostprisen indgår købsvederlaget opgjort til dagsværdi med tillæg af direkte købsomkostninger. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Anden gæld

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

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2021	2020
Andre eksterne omkostninger		-8.312	-6.938
Bruttoresultat		-8.312	-6.938
Driftsresultat		-8.312	-6.938
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser		0	-1
Andre finansielle indtægter		9.340	0
Finansielle omkostninger		-25.877	-941
Resultat før skat		-24.849	-7.880
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		-24.849	-7.880
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-24.849	-7.880
Resultatdisponering		-24.849	-7.880

Nicosander ApS

Balance 31. december 2021

	Note	2021	2020
Aktiver			
Kapitalinteresser	1, 2	470.000	0
Finansielle anlægsaktiver		470.000	0
Anlægsaktiver		470.000	0
Andre tilgodehavender		2.449.340	0
Tilgodehavender		2.449.340	0
Likvide beholdninger		98.850	0
Omsætningsaktiver		2.548.190	0
Aktiver		3.018.190	0

Nicosander ApS

Balance 31. december 2021

	Note	2021	2020
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		-102.288	-77.439
Egenkapital		-52.288	-27.439
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		3.033.494	0
Langfristede gældsforpligtelser	3	3.033.494	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		8.125	6.938
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		28.859	20.501
Kortfristede gældsforpligtelser		36.984	27.439
Gældsforpligtelser		3.070.479	27.439
Passiver		3.018.190	0
Usikkerhed om going concern	4		
Eventualforpligtelser	5		
Ejerskab	6		
Antal ansatte	7		

Nicosander ApS

Egenkapitalopgørelsen

	Virksomheds kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2021	50.000	-77.439	-27.439
Årets resultat	0	-24.849	-24.849
Egenkapital 31. december 2021	50.000	-102.288	-52.288

Virksomhedskapitalen har været uændret siden stiftelsen.

Virksomhedskapitalen består af nom. 50.000 anparter á 1 kr. Anparterne er opdelt i A- og B-klasser hvor B-klassen ikke har stemmerettigheder.

Noter

	2021	2020
1. Kapitalandele i kapitalinteresser		
Kostpris primo	37.502	37.501
Tilgang i årets løb	470.000	1
Kostpris ultimo	507.502	37.502
Opskrivninger primo	-37.502	-37.501
Årets resultat	0	-1
Opskrivninger ultimo	-37.502	-37.502
Regnskabsmæssig værdi ultimo	470.000	0

2. Oplysning om kapitalinteresser*Kapitalinteresser*

Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
ND Detail ApS	Ringsted	30,00	-24.538	-263.101
United Wine Collection I ApS	København	20,00	100.000	0
Nordic Gin House ApS	Hørsholm	10,00	-1.384.912	373.670
			-1.309.450	110.569

3. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	3.033.494	0	0
	3.033.494	0	0

4. Usikkerhed om going concern

Selskabet har realiseret et underskud i år, og egenkapitalen er fortsat negativ med -52.288 kr. Selskabets ejerkreds har afgivet erklæring om at indestå for selskabets drift frem til 31. december 2022. Det er ledelsens forventning, at der i de kommende regnskabsår vil være positiv indtjening, således at selskabskapitalen reableres inden for en årrække. Ledelsen har som følge heraf aflagt årsregnskabet under forudsætning om fortsat drift.

5. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

Noter

2021

2020

6. Ejerskab

Følgende kapitalejer ejer minimum 5% af kapitalen eller repræsenterer minimum 5% af stemmerne:

Marianne Hald, Virum
Anders Hald, Virum
Nicoline Hald, Virum
Alexander Hald, Virum

7. Personaleomkostninger

Gennemsnitligt antal beskæftigede

1

1