

Nikolaj Madsen Holding ApS

Birkemosevej 16

6000 Kolding

CVR-nr. 37245461

Årsrapport for 2020

5. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 10-06-2021

Nikolaj Madsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

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

Nikolaj Madsen Holding ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-01-2020 - 31-12-2020 for Nikolaj Madsen Holding 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. 31-12-2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2020 - 31-12-2020.

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 25-05-2021

Direktion

Nikolaj Madsen

Nikolaj Madsen Holding ApS

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Nikolaj Madsen Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Nikolaj Madsen Holding ApS for regnskabsåret 01-01-2020 - 31-12-2020 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, de internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark.

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.

Vejle, den 25-05-2021

LP Revision & rådgivning

CVR-nr. 16368342

Leon Pinholt
Statsautoriseret revisor
mne10726

Nikolaj Madsen Holding ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Nikolaj Madsen Holding ApS Birkemosevej 16 6000 Kolding
CVR-nr.	37245461
Regnskabsår	01-01-2020 - 31-12-2020
Direktion	Nikolaj Madsen
Revisor	LP Revision & rådgivning Mylius Erichsensvej 3 7100 Vejle
CVR-nr.	16368342

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at eje kapitalandele i helt eller delvist ejede selskaber samt investering iøvrigt.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-01-2020 - 31-12-2020 udviser et resultat på kr. 572.028, og selskabets balance pr. 31-12-2020 udviser en balancesum på kr. 1.578.550, og en egenkapital på kr. 662.988.

Væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Der har i regnskabsåret ikke været væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Nikolaj Madsen Holding ApS for 2020 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

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 administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

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

Andre finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i unoterede selskaber, der ikke er associeret eller tilknyttet virksomhed, måles til kostpris. Modtaget udbytte, der overstiger akkumuleret indtjening i ejerperioden, behandles som reduktion af kostprisen.

Kapitalandele i unoterede selskaber vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse,

Tilgodehavender

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

Egenkapital

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

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Aktuelle skatteforpligtelser

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

Gældsforpligtelser

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	2020 kr.	2019 kr.
Andre eksterne omkostninger		-14.500	-3.500
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		600.000	100.000
Andre finansielle indtægter	1	12.730	1.750
Finansielle omkostninger	2	-26.202	-4.777
Resultat før skat		572.028	93.473
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		572.028	93.473
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		572.028	93.473
Resultatdisponering		572.028	93.473

Nikolaj Madsen Holding ApS

Balance 31. december 2020

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Aktiver			
Andre værdipapirer og kapitalandele	3	872.320	872.320
Finansielle anlægsaktiver		872.320	872.320
Anlægsaktiver		872.320	872.320
Andre tilgodehavender		706.230	101.750
Tilgodehavender		706.230	101.750
Omsætningsaktiver		706.230	101.750
Aktiver		1.578.550	974.070

Balance 31. december 2020

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		40.000	7.000
Overført resultat		622.988	83.960
Egenkapital		662.988	90.960
Gældsbrief		780.768	867.520
Langfristede gældsforpligtelser	4	780.768	867.520
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		86.752	0
Anden gæld		30.979	4.777
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		17.063	10.813
Kortfristede gældsforpligtelser		134.794	15.590
Gældsforpligtelser		915.562	883.110
Passiver		1.578.550	974.070
Eventualforpligtelser	5		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	6		
Udskudte skatteaktiver og forpligtelser	7		

Nikolaj Madsen Holding ApS

Egenkapitalopgørelsen

	Virksomheds kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 01-01-2020	7.000	83.960	90.960
Kapitalforhøjelse	33.000	-33.000	0
Årets resultat		572.028	572.028
Egenkapital 31-12-2020	40.000	622.988	662.988

Noter

	2020	2019
1. Andre finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	12.730	1.750
	<u>12.730</u>	<u>1.750</u>
2. Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	26.202	4.777
	<u>26.202</u>	<u>4.777</u>
3. Andre værdipapirer og kapitalandele		
Kostpris primo	872.320	4.800
Årets tilgang	0	867.520
Kostpris ultimo	<u>872.320</u>	<u>872.320</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>872.320</u>	<u>872.320</u>

Selskabets investering omfatter en 15% ejerandel i Yab Yum Holding ApS.

4. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gældsbrief	780.768	86.752	433.760
	<u>780.768</u>	<u>86.752</u>	<u>433.760</u>

Gældsbriefet er på anfordringsvilkår, men er vurderet som en gæld af længere varende karakter. Der forventes fra 2021 et årligt afdrag på 10% af hovedstolen.

5. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

6. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for gældsbrief under langfristet gæld tkr. 868. er pantsat kapitalandele med regnskabsmæssig værdi t.kr. 868.

7. Udskudte skatteaktiver og forpligtelser

Selskabets udskudte skatteaktiv udgør t.kr. 7, beregnet som 22% af skattemæssig underskudssaldo til modregning i fremtidig indkomst.