

# Nikola Aps

Øverødvej 11  
2840 Holte

Årsrapport  
1. januar 2016 - 30. juni 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**08/11/2017**

---

**Filip Popteov**  
**Dirigent**

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	5
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	8
-------------------------	---

Balance .....	9
---------------	---

Egenkapitalopgørelse .....	11
----------------------------	----

Noter .....	12
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**

Nikola Aps  
Øverødvej 11  
2840 Holte

CVR-nr: 37349321

Regnskabsår: 01/01/2016 - 30/06/2017

# Ledespåtegning

Har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret for 1.januar 2016 til 30.juni 2017 for Nikola ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1.januar 2016 til 30.juni 2017

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holte, den 08/11/2017

## Direktion

Filip Popteov  
Direktør

## Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

# Ledelsesberetning

## **Hovedaktiviteter**

Selskabets formål er at udøve virksomhed med handel og service samt anden aktivitet efter ledelsens skøn.

## **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Værdien af selskabets kapitalandele har udviklet sig tilfredsstillende.

## **Begivenheder efter regnskabsafslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Årsrapporten for Nikola ApS er aflagt i overensstemmelse med bestemmelserne i årsregnskabslovens for Regnskabsklasse B.

## Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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.

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.

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 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.

## Resultatopgørelse

Resultatopgørelsen er artsopdelt.

### Nettoomsætning

Indtægter fra salg af serviceydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration m.v.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter og gebyrer.

## Anvendt regnskabspraksis

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning 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 bevægelser direkte i egenkapitalen. Den andel af skatten, der indregnes i resultatopgørelsen, som knytter sig til årets ekstraordinære resultat, henføres hertil, mens den resterende del henføres til årets ordinære resultat.

## Balance

### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider :

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-8 år.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedstillelser. Som diskonteringsrate anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende.

### **Egenkapital – udbytte**

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

### **Anvendt regnskabspraksis**

#### **Selskabsskat og udskudt skat**

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 alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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 de 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 nettoaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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.

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

# Resultatopgørelse 1. jan 2016 - 30. jun 2017

	Note	2016/17 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>3.487.078</b>
Personaleomkostninger .....	1	-2.723.592
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	2	-200.569
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>562.917</b>
Øvrige finansielle omkostninger .....		-41.424
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>521.493</b>
Skat af årets resultat .....	3	-114.728
<b>Årets resultat</b> .....		<b>406.765</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat .....		406.765
<b>I alt</b> .....		<b>406.765</b>



# Balance 30. juni 2017

## Aktiver

	Note	2016/17 kr.
Goodwill .....		319.048
<b>Immaterielle aktiver i alt .....</b>	<b>4</b>	<b>319.048</b>
Produktionsanlæg og maskiner .....		206.463
Indretning af lejede lokaler .....		107.500
<b>Materielle aktiver i alt .....</b>	<b>5</b>	<b>313.963</b>
Deposita .....		57.605
<b>Finansielle aktiver i alt .....</b>		<b>57.605</b>
<b>Langfristede aktiver i alt .....</b>		<b>690.616</b>
Råvarer og hjælpematerialer .....		34.555
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>34.555</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		136.011
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>136.011</b>
Likvide beholdninger .....		616.751
<b>Kortfristede aktiver i alt .....</b>		<b>787.317</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>1.477.933</b>

# Balance 30. juni 2017

## Passiver

	Note	2016/17 kr.
Registreret kapital mv. ....		50.000
Overført resultat .....		406.765
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>456.765</b>
Udskudt skat .....		2.370
<b>Langfristede forpligtelser i alt .....</b>		<b>2.370</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		26.188
Skyldig selskabsskat .....		112.358
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring ..		246.194
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		634.058
<b>Kortfristede forpligtelser i alt .....</b>		<b>1.018.798</b>
<b>Forpligtelser i alt .....</b>		<b>1.021.168</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>1.477.933</b>

# Egenkapitalopgørelse 1. jan 2016 - 30. jun 2017

	<b>Registreret kapital mv. kr.</b>	<b>Overført resultat kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital, primo .....	50.000		50.000
Årets resultat .....		406.765	406.765
Egenkapital, ultimo .....	50.000	406.765	456.765

# Noter

## 1. Personalemkostninger

	<b>2016/17</b>
	<b>kr.</b>
Løn og gager	2.703.333
Diverse personale omkostninger	58.734
Løntilskud	-62.873
Andre omkostninger til social sikring	24.398
<b>Personale omkostninger i alt</b>	<b>2.723.592</b>

## 2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	<b>2016/17</b>
	<b>kr.</b>
Goodwill	80.952
Produktionsanlæg, driftsmidler og maskiner	77.117
Indretning af lejede lokaler	42.500
<b>Afskrivninger i alt</b>	<b>-200.569</b>

## 3. Skat af årets resultat

	<b>2016/17</b>
	<b>kr.</b>
Aktuel skat	-114.728
Ændring af udskudt skat	0
Regulering vedrørende tidligere år	0
<b>Skat af årets resultat</b>	<b>-114.728</b>

#### 4. Immaterielle aktiver i alt

	<b>Goodwill. kr.</b>
Kostpris primo	0
Tilgang	418.500
Afgang	-155.000
Overskud ved salg	136.500
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>400.000</b>
Af- og nedskrivning primo	-0
Årets afskrivning	-80.952
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>-80.952</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>319.048</b>

#### 5. Materielle aktiver i alt

	<b>Grunde og bygninger kr.</b>	<b>Produktionsanlæg og maskiner kr.</b>	<b>Indretning af lejede lokaler kr.</b>
Kostpris primo	0	0	0
Tilgang	0	358.580	167.000
Afgang	-0	-75.000	-17.000
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>0</b>	<b>283.580</b>	<b>150.000</b>
Opskrivninger primo	0	0	0
Årets opskrivning	0	0	0
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Af- og nedskrivning primo	-0	-0	-0
Årets afskrivning	-0	-77.117	-42.500
Tilbageførsel ved afgang	0	0	0
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>-0</b>	<b>-77.117</b>	<b>-42.500</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>0</b>	<b>206.463</b>	<b>107.500</b>

#### 6. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabets formål er at udøve virksomhed med handel og service samt anden aktivitet efter ledelsens skøn.