

NicKos Holding ApS

Jægergårdsgade 81, 1.
8000 Aarhus C

CVR.nr.: 37 50 11 74

ÅRSRAPPORT 2018/2019

Regnskabsperiode: 1/9 2018 - 31/8 2019

(3. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
4. december 2019

Nikolai Jan Juul Kostakis
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Ledelsesberetning	5.
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6.
Resultatopgørelse 1/9 2018 - 31/8 2019	9.
Balance pr. 31/8 2019	10.
Noter	12.

Selskabsoplysninger

Selskab

NicKos Holding ApS
Jægergårdsgade 81, 1.
8000 Aarhus C

CVR.nr.: 37 50 11 74

E-mail: nicolai@mpo-ltd.com

Regnskabsperiode: 1/9 2018 - 31/8 2019

Stiftelsesdato: 1/3 2016

Direktion

Nicolai Kostakis

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. september 2018 - 31. august 2019 for NicKos Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. august 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. september 2018 - 31. august 2019.

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

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus C, den 4. december 2019

Direktion

.....
Nicolai Kostakis

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed ved investering og finansiering og hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultater som forventet.

For det kommende år forventes et tilsvarende resultat.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2018/2019 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Endvidere er der tilvalgt bestemmelser fra regnskabsklasse C, om at undlade at aflægge koncernregnskab jf. ÅRL § 110.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Der har ikke været omsætning i året.

Bruttotab

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

Kapitalandele tilknyttede virksomheder

I moderselskabets resultatopgørelse indregnes udbytter af tilknyttede og associerede virksomheder i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Finansielle poster

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 godtgørelse under acontoskatteordningen.

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

Skat

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 på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

Sambeskatning

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning med danske datterselskaber. Selskabet er administrationsselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne. Den del af skatten, der endnu ikke er betalt, indregnes i posten Anden gæld.

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde hvor kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Deposita indregnes til kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Kapitalandele tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde hvor kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

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 samt for betalte aconto-skatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder værdien 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 netto-skatteaktiver 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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Sambeskatning

Administrationsselskabet afregner skat med datterselskaberne. Ikke-afregnede forhold indregnes i balancen som sambeskatningsbidrag under Andre tilgodehavender eller Anden gæld.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1/9 2018 - 31/8 2019

Note	<u>2018/2019</u>	<u>2017/2018</u>
BRUTTOTAB	-5.002	-5.001
1 Personaleomkostninger	0	0
2 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder	-182.194	0
Andre finansielle indtægter	248.129	7.680
Finansielle omkostninger	<u>-247.231</u>	<u>-10.138</u>
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	-186.298	-7.459
3 Skat af årets resultat	<u>903</u>	<u>0</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>-185.395</u>	<u>-7.459</u>
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	<u>-185.395</u>	<u>-7.459</u>
I ALT	<u>-185.395</u>	<u>-7.459</u>

Balance pr. 31/8 2019
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2018/2019</u>	<u>2017/2018</u>
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder (langfristede)	35.000	0
2 Kapitalandele i associerede virksomheder (langfristede)	3.896.080	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	3.931.080	0
ANLÆGSAKTIVER I ALT	3.931.080	0
Kortfristede tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	13.586.599	0
Andre tilgodehavender	131.891	0
Tilgodehavender i alt	13.718.490	0
Likvide beholdninger	10.729	252
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	13.729.219	252
AKTIVER I ALT	17.660.299	252

Balance pr. 31/8 2019
Passiver

<u>Note</u>	<u>2018/2019</u>	<u>2017/2018</u>
Virksomhedskapital	50.000	50.000
4 Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	0	0
5 Overført resultat	<u>-240.744</u>	<u>-55.349</u>
EGENKAPITAL I ALT	<u>-190.744</u>	<u>-5.349</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	10.000	5.000
Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	17.710.055	601
Anden gæld	<u>130.988</u>	<u>0</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>17.851.043</u>	<u>5.601</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>17.851.043</u>	<u>5.601</u>
PASSIVER I ALT	<u>17.660.299</u>	<u>252</u>
6 Eventualforpligtelser		
7 Pantsætning og sikkerhedsstillelser		

NOTER

		<u>2018/2019</u>	<u>2017/2018</u>
Note 1 - Personalemkostninger			
Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret		<u>0</u>	<u>0</u>
Note 2 - Kapitalandele			
<u>Tilknyttede virksomheder</u>			
Selskab	<u>Andel</u>		
MPO ApS, Aarhus	Pct.		
Kostpris primo	70,00%	35.000	35.000
Tilgang i året	0,00%	0	0
Afgang i året	0,00%	0	0
Kostpris ultimo		<u>35.000</u>	<u>35.000</u>
Op-/nedskrivninger primo		-35.000	-35.000
Op-/nedskrivninger i året via resultatopgørelsen		35.000	0
Opskrivninger ultimo		<u>0</u>	<u>-35.000</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>70,00%</u>	<u>35.000</u>	<u>0</u>
Selskab	<u>Andel</u>		
Kosetia Ltd, Cypem	Pct.		
Kostpris primo	0,00%	0	0
Tilgang i året	70,00%	14.345.649	0
Afgang i året	0,00%	0	0
Kostpris ultimo		<u>14.345.649</u>	<u>0</u>
Op-/nedskrivninger primo		0	0
Op-/nedskrivninger i året via resultatopgørelsen		-217.194	0
Op-/nedskrivninger i året i balancen		-14.128.455	0
Opskrivninger ultimo		<u>-14.345.649</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>70,00%</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder i alt		<u>35.000</u>	<u>0</u>

Note 2 - Kapitalandele

Associerede virksomheder

NOTER

		<u>2018/2019</u>	<u>2017/2018</u>
Selskab	Andel		
BabyKraes ApS, Aarhus C	Pct.		
Kostpris primo	0,00%	0	0
Tilgang i året	30,71%	1.285.900	0
Afgang i året	0,00%	0	0
Kostpris ultimo		<u>1.285.900</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>30,71%</u>	<u>1.285.900</u>	<u>0</u>
 Selskab	 Andel		
KP Gruppen IVS, Horsens	Pct.		
Kostpris primo	0,00%	0	0
Tilgang i året	50,00%	2.610.180	0
Afgang i året	0,00%	0	0
Kostpris ultimo		<u>2.610.180</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>50,00%</u>	<u>2.610.180</u>	<u>0</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder i alt		<u>3.896.080</u>	<u>0</u>
 Note 3 - Skat			
Skat af årets resultat:			
Skat af årets skattepligtige indkomst		0	0
Regulering af udskudt skat (indtægt)		-903	0
		<u>-903</u>	<u>0</u>
 Note 4 - Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		14.128.455	0
Op-/nedskrivninger i året i balancen		-14.128.455	0
		<u>0</u>	<u>0</u>
 Note 5 - Overført resultat			
Overført resultat primo		-55.349	-47.890
Årets resultat		-185.395	-7.459
		<u>-240.744</u>	<u>-55.349</u>

NOTER

Note 6 - Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk med datterselskabet MPO ApS for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter, herunder udbytteskat.

Note 7 - Pantsætning og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke givet pant eller stillet sikkerhed udover det i årsrapporten oplyste.