

NicKos Holding ApS

Frederiks Allé 112, 2.
8000 Aarhus C

CVR.nr.: 37 50 11 74

ÅRSRAPPORT 2020/2021

Regnskabsperiode: 1/9 2020 - 31/8 2021

(5. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
11. januar 2022

Nicolai Kostakis
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Ledelsesberetning	5.
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6.
Resultatopgørelse 1/9 2020 - 31/8 2021	10.
Balance pr. 31/8 2021	11.
Egenkapitalopgørelse	13.
Noter	14.

Selskabsoplysninger

Selskab

NicKos Holding ApS
Frederiks Allé 112, 2.
8000 Aarhus C

CVR.nr.: 37 50 11 74

E-mail: nicolai@mpo-ltd.com

Regnskabsperiode: 1/9 2020 - 31/8 2021

Stiftelsesdato: 1/3 2016

Direktion

Nicolai Kostakis

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. september 2020 - 31. august 2021 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. september 2020 - 31. august 2021.

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 11. januar 2022

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 resultat anses for tilfredsstillende.

For det kommende år forventes en positiv udvikling i såvel omsætning som 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 2020/2021 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år, bortset fra følgende ændringer:

Ændringer i anvendt regnskabspraksis

Selskabet har ændret regnskabspraksis for så vidt angår kapitalandele i associeret virksomhed der nu indregnes efter indre værdis metode. Ændringen har betydet en påvirkning på kr. 4.082.483 på resultatopgørelsen og kr. 4.082.483 på egenkapitalen. Ændringen er sket af hensyn til det retvisende billede.

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 nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter og andre 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 den forholdsmæssige andel af tilknyttede og associerede virksomheders resultat efter skat og efter fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

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 i moderselskabets balance efter indre værdis metode.

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der er foretaget ud fra en vurdering af erhvervede virksomheders markedsposition og indtjeningsprofil samt branchemæssige forhold.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien.

Tilknyttede og associerede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives i det omfang, tilgodehavendet er uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække tilknyttede og associerede virksomheders underbalance.

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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skatemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder værdien af fremførselsberettiget skatemæssigt 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 %.

Anvendt regnskabspraksis

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 2020 - 31/8 2021

Note	<u>2020/2021</u>	<u>2019/2020</u>
BRUTTOTAB	-5.030	-1.280
1 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder	-7.768.426	0
Andre finansielle indtægter	499.553	528.234
Finansielle omkostninger	<u>-332.360</u>	<u>-346.848</u>
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	-7.606.263	180.106
2 Skat af årets resultat	<u>-167.899</u>	<u>8.101</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>-7.774.162</u>	<u>188.207</u>
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	<u>-7.774.162</u>	<u>188.207</u>
I ALT	<u>-7.774.162</u>	<u>188.207</u>

Balance pr. 31/8 2021
Aktiver

<u>Note</u>		<u>2020/2021</u>	<u>2019/2020</u>
1	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder (langfristede)	3.660.552	35.000
1	Kapitalandele i associerede virksomheder (langfristede).	4.434.819	3.896.080
	Finansielle anlægsaktiver i alt	8.095.371	3.931.080
	ANLÆGSAKTIVER I ALT	8.095.371	3.931.080
	Kortfristede tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	697.048	13.138.823
	Andre tilgodehavender	131.821	137.258
	Tilgodehavender i alt	828.869	13.276.081
	Likvide beholdninger	289	199
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	829.158	13.276.280
	AKTIVER I ALT	8.924.529	17.207.360

Balance pr. 31/8 2021
Passiver

<u>Note</u>	<u>2020/2021</u>	<u>2019/2020</u>
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Overført resultat	<u>-7.826.699</u>	<u>-52.537</u>
EGENKAPITAL I ALT	<u>-7.776.699</u>	<u>-2.537</u>
3 Anden langfristet gæld	<u>75.400</u>	<u>128.244</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>75.400</u>	<u>128.244</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.000	5.000
Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	16.492.584	17.076.653
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring	<u>128.244</u>	<u>0</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>16.625.828</u>	<u>17.081.653</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	<u>16.701.228</u>	<u>17.209.897</u>
PASSIVER I ALT	<u>8.924.529</u>	<u>17.207.360</u>
4 Eventualforpligtelser		
5 Pantsætning og sikkerhedsstillelser		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	<u>1/9 2020</u>	<u>Udbetalt udbytte</u>	<u>Forslag til resultat- disponering</u>	<u>31/08 2021</u>
Anpartskapital	50.000			50.000
Overført resultat	-52.537	0	-7.774.162	-7.826.699
	<u>-2.537</u>	<u>0</u>	<u>-7.774.162</u>	<u>-7.776.699</u>

NOTER

<u>Note 1 - Kapitalandele</u>		<u>2020/2021</u>	<u>2019/2020</u>
<u>Tilknyttede virksomheder</u>			
Selskab	Andel		
MPO ApS, Aarhus	Pct.		
Kostpris primo	70,00%	35.000	35.000
Tilgang i året	0,00%	11.850.909	0
Afgang i året	0,00%	0	0
Kostpris ultimo		<u>11.885.909</u>	<u>35.000</u>
Op-/nedskrivninger primo		0	0
Op-/nedskrivninger i året via resultatopgørelsen		-8.225.357	0
Opskrivninger ultimo		<u>-8.225.357</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>70,00%</u>	<u>3.660.552</u>	<u>35.000</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder i alt		<u>3.660.552</u>	<u>35.000</u>
<u>Note 1 - Kapitalandele</u>		<u>2020/2021</u>	<u>2019/2020</u>
<u>Associerede virksomheder</u>			
Selskab	Andel		
BabyKraes ApS, Aarhus C	Pct.		
Kostpris primo	30,71%	1.285.900	1.285.900
Tilgang i året	0,00%	0	0
Afgang i året	0,00%	0	0
Kostpris ultimo		<u>1.285.900</u>	<u>1.285.900</u>
Op-/nedskrivninger primo		0	0
Op-/nedskrivninger i året via resultatopgørelsen		-1.285.900	0
Opskrivninger ultimo		<u>-1.285.900</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>30,71%</u>	<u>0</u>	<u>1.285.900</u>

NOTER

Selskab	Andel		
KP Gruppen ApS, Horsens	Pct.		
Kostpris primo	50,00%	2.610.180	2.610.180
Tilgang i året	0,00%	0	0
Afgang i året	0,00%	0	0
Kostpris ultimo		<u>2.610.180</u>	<u>2.610.180</u>
Op-/nedskrivninger primo		0	0
Op-/nedskrivninger i året via resultatopgørelsen		1.742.831	0
Opskrivninger ultimo		<u>1.742.831</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	50,00%	4.353.011	2.610.180

Selskab	Andel		
Dansk Krydsord ApS, Sorø	Pct.		
Kostpris primo	0,00%	0	0
Tilgang i året	50,00%	81.808	0
Afgang i året	0,00%	0	0
Kostpris ultimo		<u>81.808</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	50,00%	81.808	0

Kapitalandele i associerede virksomheder i alt	4.434.819	3.896.080
---	------------------	------------------

Note 2 - Skat	2020/2021	2019/2020
Skat af årets resultat:		
Skat af årets skattepligtige indkomst	36.014	34.276
Regulering af skatter for tidligere år	<u>131.885</u>	<u>-42.377</u>
	167.899	-8.101

Note 3 - Langfristede gældsforpligtelser	2020/2021	2019/2020
Anden langfristet gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring	<u>75.400</u>	<u>128.244</u>
Langfristet gæld	75.400	128.244

Note 4 - Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter, ligesom koncernens sambeskattede selskaber hæfter, ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen, og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede danske indkomst

Note 5 - Pantsætning og sikkerhedsstillelser

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