

NicKos Holding ApS

Frederiks Allé 112, 2.
8000 Aarhus C

CVR.nr.: 37 50 11 74

ÅRSRAPPORT 2019/2020

Regnskabsperiode: 1/9 2019 - 31/8 2020

(4. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
3. december 2020

Nicolai Kostakis
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Ledelsesberetning	5.
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6.
Resultatopgørelse 1/9 2019 - 31/8 2020	9.
Balance pr. 31/8 2020	10.
Noter	12.

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 2019 - 31/8 2020

Stiftelsesdato: 1/3 2016

Direktion

Nicolai Kostakis

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. september 2019 - 31. august 2020 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. september 2019 - 31. august 2020.

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 3. december 2020

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 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 2019/2020 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

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.

Andre eksterne omkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

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 administrationselskab 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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 gælds metode 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 2019 - 31/8 2020

Note	<u>2019/2020</u>	<u>2018/2019</u>
BRUTTOTAB	-1.280	-5.002
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder	0	-182.194
Andre finansielle indtægter	528.234	248.129
Finansielle omkostninger	<u>-346.848</u>	<u>-247.231</u>
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	180.106	-186.298
1 Skat af årets resultat	<u>8.101</u>	<u>903</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>188.207</u>	<u>-185.395</u>
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	<u>188.207</u>	<u>-185.395</u>
I ALT	<u>188.207</u>	<u>-185.395</u>

Balance pr. 31/8 2020
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2019/2020</u>	<u>2018/2019</u>
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder (langfristede)	35.000	35.000
2 Kapitalandele i associerede virksomheder (langfristede)	<u>3.896.080</u>	<u>3.896.080</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>3.931.080</u>	<u>3.931.080</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>3.931.080</u>	<u>3.931.080</u>
Kortfristede tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	13.138.823	13.586.599
Andre tilgodehavender	<u>137.258</u>	<u>131.891</u>
Tilgodehavender i alt	<u>13.276.081</u>	<u>13.718.490</u>
Likvide beholdninger	<u>199</u>	<u>10.729</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>13.276.280</u>	<u>13.729.219</u>
AKTIVER I ALT	<u>17.207.360</u>	<u>17.660.299</u>

Balance pr. 31/8 2020
Passiver

<u>Note</u>	<u>2019/2020</u>	<u>2018/2019</u>
Virksomhedskapital	50.000	50.000
3 Overført resultat	<u>-52.537</u>	<u>-240.744</u>
EGENKAPITAL I ALT	<u>-2.537</u>	<u>-190.744</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.000	10.000
Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	17.076.653	17.710.055
Anden gæld	<u>128.244</u>	<u>130.988</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>17.209.897</u>	<u>17.851.043</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>17.209.897</u>	<u>17.851.043</u>
PASSIVER I ALT	<u>17.207.360</u>	<u>17.660.299</u>
4 Eventualforpligtelser		
5 Pantsætning og sikkerhedsstillelser		

NOTER

	<u>2019/2020</u>	<u>2018/2019</u>
Note 1 - Skat		
Skat af årets resultat:		
Skat af årets skattepligtige indkomst	34.276	0
Regulering af skatter for tidligere år	-42.377	0
Regulering af udskudt skat	0	-903
	<u>-8.101</u>	<u>-903</u>
Note 2 - Kapitalandele		
<u>Tilknyttede virksomheder</u>		
Selskab	<u>Andel</u>	
MPO ApS, Aarhus	Pct.	
Kostpris primo	70,00%	35.000
Tilgang i året	0,00%	0
Afgang i året	0,00%	0
Kostpris ultimo		<u>35.000</u>
Op-/nedskrivninger primo		0
Op-/nedskrivninger i året via resultatopgørelsen		0
Opskrivninger ultimo		<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>70,00%</u>	<u>35.000</u>
Selskab	<u>Andel</u>	
Kosetia Ltd, Cypern	Pct.	
Kostpris primo	70,00%	14.345.649
Tilgang i året	0,00%	0
Afgang i året	0,00%	0
Kostpris ultimo		<u>14.345.649</u>
Op-/nedskrivninger primo		-14.345.649
Op-/nedskrivninger i året via resultatopgørelsen		0
Op-/nedskrivninger i året i balancen		0
Opskrivninger ultimo		<u>-14.345.649</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>70,00%</u>	<u>0</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder i alt		<u>35.000</u>

NOTER

		<u>2019/2020</u>	<u>2018/2019</u>
Note 2 - Kapitalandele			
<u>Associerede virksomheder</u>			
Selskab	<u>Andel</u>		
BabyKraes ApS, Aarhus C	Pct.		
Kostpris primo	30,71%	1.285.900	0
Tilgang i året	0,00%	0	1.285.900
Afgang i året	0,00%	0	0
Kostpris ultimo		<u>1.285.900</u>	<u>1.285.900</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>30,71%</u>	<u>1.285.900</u>	<u>1.285.900</u>
Selskab	<u>Andel</u>		
KP Gruppen IVS, Horsens	Pct.		
Kostpris primo	50,00%	2.610.180	0
Tilgang i året	0,00%	0	2.610.180
Afgang i året	0,00%	0	0
Kostpris ultimo		<u>2.610.180</u>	<u>2.610.180</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>50,00%</u>	<u>2.610.180</u>	<u>2.610.180</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder i alt		<u>3.896.080</u>	<u>3.896.080</u>
Note 3 - Overført resultat			
Overført resultat primo		-240.744	-55.349
Årets resultat		<u>188.207</u>	<u>-185.395</u>
		<u>-52.537</u>	<u>-240.744</u>
Note 4 - Eventualforpligtelser			
<p>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</p>			
Note 5 - Pantsætning og sikkerhedsstillelser			
<p>Selskabet har ikke givet pant eller stillet sikkerhed udover det i årsrapporten oplyste.</p>			