



REVISORFIRMAET
LYSEHØJ

Nicoleg Holding ApS

Klitmøllervej 49, 2,

2720 Vanløse

CVR-nr. 38181394

Årsrapport for 2022

6. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 24. april 2023

Nicolai Ottendal Sørensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | |
|--------------------------|----|
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Virksomhedsoplysninger | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse | 9 |
| Balance | 10 |
| Egenkapitalopgørelse | 12 |
| Noter | 13 |

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 2022 for Nicoleg 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. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 2022.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Revisorfirmaet Lysehøj ApS har ydet assistance i forbindelse med opstilling af årsrapporten

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vanløse, den 24. april 2023

Direktion

Nicolai Ottendal Sørensen
Direktør

Nicoleg Holding ApS

Virksomhedsoplysninger

| | |
|---------------------|---|
| Virksomheden | Nicoleg Holding ApS Klitmøllervej 49, 2, 2720 Vanløse |
| CVR-nr. | 38181394 |
| Stiftelsesdato | 7. november 2016 |
| Regnskabsår | 1. januar 2022 - 31. december 2022 |
| Direktion | Nicolai Ottendal Sørensen |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive holdingsselskab, herunder at eje aktier og anparter samt hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 2022 udviser et resultat på kr. 363.933, og selskabets balance pr. 31. december 2022 udviser en balancesum på kr. 2.336.879, og en egenkapital på kr. 2.142.063.

Væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

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

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Nicoleg Holding ApS for 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler 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.

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

Bruttofortjeneste og -tab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Indtægter fra kapitalandele omfatter den forholdsmæssige andel af resultatet efter skat samt eventuel regulering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed

Anvendt regnskabspraksis

valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder indregnes 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 og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, det vurderes 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 den tilknyttede og associerede virksomheds underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder vises som reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i egenkapitalen i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Tilgodehavender

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

Andre tilgodehavender

Udskudte skatteaktiver,

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

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.

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 acontoskatter.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter deposita og gæld til leverandører, måles til amortiseret kostpris, hvilket

Anvendt regnskabspraksis

sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

| | Note | 2022 kr. | 2021 kr. |
|--|------|----------------|----------------|
| Bruttotab | | -1.346 | -18.412 |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder | | 355.758 | 41.206 |
| Andre finansielle indtægter | 1 | 13.014 | 0 |
| Finansielle omkostninger | | -1.051 | -3.963 |
| Resultat før skat | | 366.375 | 18.831 |
| Skat af årets resultat | 2 | -2.442 | 1.870 |
| Årets resultat | | 363.933 | 20.701 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen | | 117.800 | 57.200 |
| Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | | 355.758 | 41.206 |
| Overført resultat | | -109.625 | -77.705 |
| Resultatdisponering | | 363.933 | 20.701 |

Balance 31. december 2022

| | Note | 2022 kr. | 2021 kr. |
|--|------|------------------|------------------|
| Aktiver | | | |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 3, 4 | 1.705.753 | 1.349.995 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 1.705.753 | 1.349.995 |
| Anlægsaktiver | | 1.705.753 | 1.349.995 |
| Udskudte skatteaktiver | | 1.749 | 1.749 |
| Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder | | 106.106 | 48.884 |
| Andre tilgodehavender | | 5.107 | 31.613 |
| Tilgodehavender | | 112.962 | 82.246 |
| Likvide beholdninger | | 518.164 | 520.631 |
| Omsætningsaktiver | | 631.126 | 602.877 |
| Aktiver | | 2.336.879 | 1.952.872 |

Balance 31. december 2022

| | Note | 2022 kr. | 2021 kr. |
|---|------|------------------|------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 50.000 | 50.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | 355.758 | 41.206 |
| Overført resultat | | 1.618.505 | 1.686.925 |
| Udbytte for regnskabsåret | | 117.800 | 57.200 |
| Egenkapital | | 2.142.063 | 1.835.331 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 5.000 | 4.375 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 125.419 | 26.715 |
| Selskabsskat | | 58.548 | 79.414 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | | 5.849 | 7.037 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 194.816 | 117.541 |
| Gældsforpligtelser | | 194.816 | 117.541 |
| Passiver | | 2.336.879 | 1.952.872 |
| Eventualforpligtelser | 5 | | |
| Sikkerhedsstillelser og pantsætninger | 6 | | |

Egenkapitalopgørelse

| | Virksomheds kapital | Overført resultat | Udbytte for regnskabs- året | Reserve for netto opskrivning efter indre værdi metode | I alt |
|--------------------------------------|------------------------|----------------------|-----------------------------------|---|------------------|
| Egenkapital 1. januar 2022 | 50.000 | 430.757 | 57.200 | 1.297.374 | 1.835.331 |
| Betalt udbytte | | | -57.200 | | -57.200 |
| Årets resultat | | -109.625 | 117.800 | 355.758 | 363.933 |
| Egenkapital 31. december 2022 | 50.000 | 321.132 | 117.800 | 1.653.132 | 2.142.064 |

Noter

| | 2022 | 2021 | | |
|--|------------------|----------------------|--------------------|-----------------|
| 1. Andre finansielle indtægter | | | | |
| Renter af mellemregning med tilknyttet virksomhed | 13.014 | 0 | | |
| | 13.014 | 0 | | |
| 2. Skat af årets resultat | | | | |
| Tilgodehavende sambeskatningsbidrag | 0 | -48.884 | | |
| Årets aktuelle skat | 2.442 | 47.014 | | |
| | 2.442 | -1.870 | | |
| 3. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | | | |
| Kostpris primo | 52.621 | 52.621 | | |
| Kostpris ultimo | 52.621 | 52.621 | | |
| Opskrivninger primo | 1.297.374 | 1.256.168 | | |
| Årets resultat | 355.758 | 41.206 | | |
| Opskrivninger ultimo | 1.653.132 | 1.297.374 | | |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 1.705.753 | 1.349.995 | | |
| 4. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder | | | | |
| <i>Tilknyttede virksomheder</i> | | | | |
| Navn | Hjemsted | Ejerandel i % | Egenkapital | Resultat |
| Nicoleg ApS | Vanløse | 100,00 | 1.705.757 | 355.758 |
| | | | 1.705.757 | 355.758 |
| 5. Eventualforpligtelser | | | | |
| Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen. | | | | |
| 6. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger | | | | |
| Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen. | | | | |