

Nikkelborg Holding ApS

Hede Nielsens Vej 18

8700 Horsens

CVR-nr. 39 89 10 77

Årsrapport for 2023

Opstillet uden revision eller review

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling den 24/01 2024

Kim Nikkelborg
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 30. september 2023	7
Balance pr. 30. september 2023	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11

Selskabsoplysninger

Selskabet

Nikkelborg Holding ApS
Hede Nielsens Vej 18
8700 Horsens

CVR-nr.: 39 89 10 77
Regnskabsperiode: 1. januar - 30. september 2023
Hjemsted: Horsens

Direktion

Kim Nikkelborg, adm. direktør

Revisor

Roesgaard
Godkendt Revisionspartnerselskab
Sønderbrogade 16
8700 Horsens

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 30. september 2023 for Nikkelborg Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 30. september 2023.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Horsens, den 12. januar 2024

Direktion

Kim Nikkelborg
adm. direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejerne i Nikkelborg Holding ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Nikkelborg Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 30. september 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Horsens, den 12. januar 2024

Roesgaard

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 54 31 28

Anne Kragh Nørgaard

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne42773

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed med investering i aktier og anparter, samt enhver i forbindelse hermed stående virksomhed

Usikkerhed ved indregning og måling

I årsrapporten er der indregnet tilgodehavender hos kapitalinteresser samt andre tilgodehavender på 66 t.kr. Låntagernes betalingsevne er afhængig af at driften i de pågældende selskaber forbedres væsentligt i det kommende år. Det er ledelsens forventning at driften i selskaberne forbedres væsentligt, omend der er væsentlig usikkerhed herom.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for perioden 1/1 - 30/9 udviser et underskud på kr. 1.877, og selskabets balance pr. 30. september 2023 udviser en negativ egenkapital på kr. 7.114.

Årets resultat anses som forventet.

Selskabet forventer at genetablere egenkapitalen ved positiv drift igennem kapitalinteresser.

Selskabet har omlagt regnskabsåret. Indeværende års resultatopgørelse omfatter således 9 måneder mod 12 måneder for årsregnskabet 2023

Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Årsrapporten er aflagt under forudsætning af selskabets fortsatte drift, men der er usikkerhed forbundet med indregningen af tilgodehavenderne i årsrapporten som beskrevet i regnskabets note 1. Ledelsen forventer at de nuværende kreditfaciliteter i dette selskab kan opretholdes og at långiverne kan betales i takt med at gælden forfalder, men der er væsentlig usikkerhed herom, som følge af det i note 1 beskrevne forhold.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Nikkelborg Holding ApS for 2023 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 sidste år.

Årsrapporten for 2023 er aflagt i kr.

Selskabet har omlagt regnskabsåret grundet en fusion af kapitalinteressen. Indeværende års resultatopgørelse omfatter således 9 måneder mod 12 måneder for 2022. Sammenligningstallene for 2022 er derfor ikke umiddelbart sammenlignelige med 2023.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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 tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste består af andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under aconto-skatteordningen mv.

Balancen

Kapitalandele i kapitalinteresser

Kapitalandele i kapitalinteresser måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

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 eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger består af indestående i pengeinstitutter.

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 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. Udskudt skat 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien 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 nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 30. september 2023

	<u>Note</u>	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
Bruttofortjeneste		6.250	(7.625)
Finansielle indtægter	3	2.104	1.000
Finansielle omkostninger	4	<u>(10.231)</u>	<u>(5.910)</u>
Resultat før skat		(1.877)	(12.535)
Skat af årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>(1.877)</u>	<u>(12.535)</u>
Overført resultat		<u>(1.877)</u>	<u>(12.535)</u>
		<u>(1.877)</u>	<u>(12.535)</u>

Balance pr. 30. september 2023

	<u>Note</u>	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
Aktiver			
Kapitalandele i kapitalinteresser	5	100.000	137.500
Finansielle anlægsaktiver		<u>100.000</u>	<u>137.500</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>100.000</u>	<u>137.500</u>
Tilgodehavender hos kapitalinteresser		65.604	26.000
Andre tilgodehavender		4.000	4.000
Tilgodehavender		<u>69.604</u>	<u>30.000</u>
Likvide beholdninger		<u>183</u>	<u>183</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>69.787</u>	<u>30.183</u>
Aktiver i alt		<u>169.787</u>	<u>167.683</u>

Balance pr. 30. september 2023

	<u>Note</u>	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		40.000	40.000
Overført resultat		(47.114)	(45.237)
Egenkapital		(7.114)	(5.237)
Leverandører af varer og tjenesteydelser		5.000	11.250
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		171.901	161.670
Kortfristede gældsforpligtelser		176.901	172.920
Gældsforpligtelser i alt		176.901	172.920
Passiver i alt		169.787	167.683
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	2		
Usikkerhed ved indregning og måling	1		

Egenkapitaloppgørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2023	40.000	(45.237)	(5.237)
Årets resultat	0	(1.877)	(1.877)
Egenkapital 30. september 2023	40.000	(47.114)	(7.114)

Noter til årsrapporten

1 Usikkerhed ved indregning og måling

I årsrapporten er der indregnet tilgodehavender hos kapitalinteresser samt andre tilgodehavender på 66 t.kr. Låntagernes betalingsevne er afhængig af at driften i de pågældende selskaber forbedres væsentligt i det kommende år. Det er ledelsens forventning at driften i selskaberne forbedres væsentligt, omend der er væsentlig usikkerhed herom.

2 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Årsrapporten er aflagt under forudsætning af selskabets fortsatte drift, men der er usikkerhed forbundet med indregningen af tilgodehavenderne i årsrapporten som beskrevet i regnskabets note 1. Ledelsen forventer at de nuværende kreditfaciliteter i dette selskab kan opretholdes og at långiverne kan betales i takt med at gælden forfalder, men der er væsentlig usikkerhed herom, som følge af det i note 1 beskrevne forhold.

	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
3 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra kapitalinteresser	2.104	1.000
	<u>2.104</u>	<u>1.000</u>
4 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	10.231	5.910
	<u>10.231</u>	<u>5.910</u>

Noter til årsrapporten

	2023	2022
	kr.	kr.
5 Kapitalandele i kapitalinteresser		
Kostpris 1. januar 2023	137.500	137.500
Afgang i årets løb	(37.500)	0
Kostpris 30. september 2023	<u>100.000</u>	<u>137.500</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2023	<u>100.000</u>	<u>137.500</u>

Kapitalandele i kapitalinteresser specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel
F & S Skanderborg Holding ApS	Skanderborg	25 %