

Nikolime Holding ApS

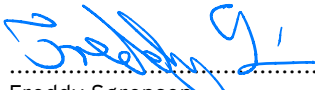
Svend Engelunds Vej 17, 9000 Aalborg

CVR-nr. 40 17 81 39

Årsrapport 2018/19

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 18. december 2019

Dirigent:


.....
Freddy Sørensen





Indhold

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. juli 2018 - 30. juni 2019	7
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Nikolime Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

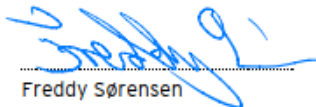
Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 18. december 2019

Direktion:

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Freddy Sørensen', written over a horizontal dotted line.

Freddy Sørensen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Nikolime Holding ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Nikolime Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Uafhængighed

Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- ▶ Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- ▶ Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- ▶ Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- ▶ Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusion er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- ▶ Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om bl.a. det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Aalborg, den 18. december 2019

ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28



Allan Terp
statsaut. revisor
mne33198



Chris Mark
statsaut. revisor
mne42788



Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Nikolime Holding ApS
Adresse, postnr., by	Svend Engelunds Vej 17, 9000 Aalborg
CVR-nr.	40 17 81 39
Stiftet	14. januar 2019
Hjemstedskommune	Aalborg
Regnskabsår	1. juli 2018 - 30. juni 2019
Direktion	Freddy Sørensen, Direktør
Revision	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Vestre Havnepromenade 1A, 9000 Aalborg

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive investerings-, handels- og udviklingsvirksomhed herunder ved besiddelse af kapitalandele i andre selskaber.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomheden er etableret den 14. januar 2019 ved indskud af bestemmende kapitalandele i Saphe A/S. Første regnskabsår udgør perioden 1. juli 2018 til 30. juni 2019.

Virksomhedens selskabskapital er etableret den 14. januar 2019 ved indskud af 100 % af kapitalandele i Saphe A/S, der hidtil var ejet af Saphe Holding ApS. Værdien af den indskudte bestemmende kapitalandel er af stifterne fastsat til den regnskabsmæssige indre værdi af egenkapitalen pr. 30. juni 2018 i Saphe A/S, svarende til 19.494.022 kr., ekskl. foreslået udbytte på 20.000.000 kr. Stifterne har vurderet dette på baggrund af årsrapporten for Saphe A/S for perioden 1. juli 2017 til 30. juni 2018.

Som vederlag for apportindskuddet modtog Saphe Holding ApS kapitalandele i Nikolime Holding ApS for nominelt 300.000 kr. med en overkurs på 19.194.022 kr.

Aktiviteten i Saphe A/S er udvikling og salg af elektronik og software-produkter. Resultatudviklingen i perioden fra den 1. juli 2018, hvor Nikolime Holding ApS har haft kontrol over kapitalandelene i Saphe A/S, har været tilfredsstillende under hensyn til større investeringer i markedsføring, eksport-, produkt- og organisationsudvikling. Saphe A/S har realiseret et resultat efter skat på 12.309.079 kr. for perioden 1. juli 2018 til 30. juni 2019. Virksomhedens balance pr. 30. juni 2019 udviser en egenkapital på 31.794.814 kr.

Nikolime Holding ApS' indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder andrager tilsvarende 12.309.079 kr. for perioden 1. juli 2018 til 30. juni 2019 som følge af det fulde ejerskab af Saphe A/S i hele perioden.

Årsregnskab 1. juli 2018 - 30. juni 2019

Resultatopgørelse

Note	kr.	2018/19
	Bruttofortjeneste/bruttotab	-10.625
	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	12.309.079
	Resultat før skat	12.298.454
	Skat af årets resultat	2.338
	Årets resultat	<u>12.300.792</u>
	Forslag til resultatdisponering	
	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	20.000.000
	Overført resultat	-7.699.208
		<u>12.300.792</u>

Årsregnskab 1. juli 2018 - 30. juni 2019

Balance

Note	kr.	<u>2018/19</u>
	AKTIVER	
	Anlægsaktiver	
2	Finansielle anlægsaktiver	
	Kapitalandele i dattervirksomheder	31.803.101
		<u>31.803.101</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>31.803.101</u>
	Omsætningsaktiver	
	Tilgodehavender	
	Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	2.338
		<u>2.338</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>2.338</u>
	AKTIVER I ALT	<u><u>31.805.439</u></u>
	PASSIVER	
	Egenkapital	
	Selskabskapital	300.000
	Overført resultat	11.494.814
	Foreslået udbytte	20.000.000
	Egenkapital i alt	<u>31.794.814</u>
	Gældsforpligtelser	
	Kortfristede gældsforpligtelser	
	Anden gæld	10.625
		<u>10.625</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>10.625</u>
	PASSIVER I ALT	<u><u>31.805.439</u></u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 4 Nærtstående parter

Årsregnskab 1. juli 2018 - 30. juni 2019

Egenkapitalopgørelse

kr.	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Egenkapital 1. juli 2018	0	0	0	0
Tilgang ved apportindskud	300.000	19.194.022	0	19.494.022
Overført via resultatdisponering	0	-7.699.208	20.000.000	12.300.792
Egenkapital 30. juni 2019	300.000	11.494.814	20.000.000	31.794.814

Opdeling A-, B- klassser i selskabskapitalen

Nominelt 100.000 A-anparter

Nominelt 200.000 B-anparter

Kun A-anparter har stemmeret

Virksomhedens selskabskapital er indbetalt den 14. januar 2019 ved apportindskud af bestemmende kapitalandele i Saphe A/S, der hidtil var ejet af Saphe Holding ApS. Apportindskuddet havde en samlet værdi på 19.494.022 kr., svarende til den regnskabsmæssige værdi af egenkapitalen pr. 30. juni 2018 i Saphe A/S.

Årsregnskab 1. juli 2018 - 30. juni 2019

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Nikolime Holding ApS for 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

I henhold til årsregnskabslovens § 110, stk. 1, er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

Koncerninterne virksomhedssammenlægninger

Ved virksomhedssammenslutninger som køb og salg af kapitalandele, fusioner, spaltninger, tilførsel af aktiver og aktieombytninger m.v. ved deltagelse af virksomheder under modervirksomhedens bestemmende indflydelse anvendes book value-metoden, hvor sammenlægningen anses for gennemført på det regnskabsmæssige erhvervelsestidspunkt uden tilpasning af sammenligningstal. Forskelle mellem det aftalte vederlag og den erhvervede virksomheds regnskabsmæssige værdi indregnes direkte på egenkapitalen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste/bruttotab

I resultatopgørelsen er nettoomsætning og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste/bruttotab.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til administration m.v.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

Efter den indre værdis metode indregnes en forholdsmæssig andel af resultat efter skat i de underliggende virksomheder i resultatopgørelsen. Resultatandele efter skat i dattervirksomheder præsenteres i resultatopgørelsen som særskilte linjer. For kapitalandele i dattervirksomheder foretages fuld eliminering af koncerninterne avancer/tab.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Årsregnskab 1. juli 2018 - 30. juni 2019

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles efter konsolideringsmetoden under indre værdis metode.

Ved første indregning måles kapitalandele i dattervirksomheder til kostpris. Kostprisen allokteres i overensstemmelse med overtagelsesmetoden, jf. anvendt regnskabspraksis for virksomhedssammenslutninger.

Kostprisen værdireguleres med resultatandele efter skat opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer/tab.

Konstaterede merværdier og eventuel goodwill i forhold til den underliggende virksomheds regnskabsmæssige indre værdi amortiseres i overensstemmelse med anvendt regnskabspraksis for de aktiver og forpligtelser, som de kan henføres til. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen.

Modtaget udbytte fradrages den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i dattervirksomheder, der måles til regnskabsmæssig indre værdi, er underlagt krav om nedskrivningstest, hvis der foreligger indikationer på værdiforringelse.

Egenkapital

Foreslået udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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 betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Årsregnskab 1. juli 2018 - 30. juni 2019

Noter

2 Finansielle anlægsaktiver

kr.	Kapitalandele i dattervirksomheder
Kostpris 1. juli 2018	19.494.022
Kostpris 30. juni 2019	19.494.022
Værdireguleringer 1. juli 2018	0
Årets resultat	12.309.079
Værdireguleringer 30. juni 2019	12.309.079
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2019	31.803.101

Virksomhedens selskabskapital er indbetalt ved apportindskud den 14. januar 2019 ved indskud af 100 % af kapitalandelene i Saphe A/S, der hidtil var ejet af Saphe Holding ApS. Apportindskuddet havde en samlet værdi på 19.494.022 kr., svarende til den regnskabsmæssige værdi af egenkapitalen pr. 30. juni 2018 i Saphe A/S.

Som vederlag for apportindskuddet modtog Saphe Holding ApS kapitalandele i Nikolime Holding ApS for nominelt 300.000 kr. med en overkurs på 19.194.022 kr.

Det er efter balancedagen vedtaget at udlodde 20 mio. kr. i udbytte i dattervirksomheden Saphe A/S, hvorfor årets værdiregulering ikke er bundet på indre værdis reserve.

Navn	Retsform	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital kr.	Resultat kr.
Dattervirksomheder					
Saphe	A/S	Aalborg	100,00 %	31.803.101	12.309.079

3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med modervirksomheden Saphe Holding ApS som administrationsselskab. Som dattervirksomhed hæfter selskabet solidarisk med øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og renter inden for sambeskatningskredsen. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb. De samlede nettoforpligtelser i sambeskatningen over for SKAT fremgår af administrationsselskabets årsrapport.

4 Nærtstående parter

Nikolime Holding ApS' nærtstående parter omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse

Nærtstående part	Bopæl/Hjemsted	Grundlag for bestemmende indflydelse
Saphe Holding ApS	Aalborg	Kapitalbesiddelse