

Nico A/S

Toldbodgade 31, 1253 København K

CVR-nr. 73 77 23 11

Årsrapport for perioden 1. januar til 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 20. juni 2019

Henrik Audon
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	6
Balance 31. december	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter til årsrapporten	10
Anvendt regnskabspraksis	13

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Nico A/S.

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 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 20. juni 2019

Direktion

Henrik Audon

Bestyrelse

Lone Audon

Henrik Audon

Christian Henri Leroy

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i Nico A/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Nico A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". 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. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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 den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

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 udvidede gennemgang 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 den udvidede gennemgang 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.

København, den 20. juni 2019

Baker Tilly Denmark

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 35 25 76 91

Ramazan Turan
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne32779

Selskabsoplysninger

Selskabet	Nico A/S Toldbodgade 31 1253 København K CVR-nr.: 73 77 23 11 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2018 Stiftet: 1. november 1983 Hjemsted: København
Bestyrelse	Lone Audon Henrik Audon Christian Henri Leroy
Direktion	Henrik Audon
Revisor	Baker Tilly Denmark Godkendt Revisionspartnerselskab Poul Bundgaards Vej 1, 1. 2500 Valby

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i, at eje kapitalandele samt at yde bistand i forbindelse med køb og salg af erhvervsvirksomheder.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2018 udviser et underskud på kr. 827.345, og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en egenkapital på kr. 16.105.575.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Bruttotab		-280.006	-242.348
Personaleomkostninger	1	-446.697	-449.184
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		0	-30.000
Resultat før finansielle poster		-726.703	-721.532
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		-128.924	2.041.523
Finansielle indtægter	2	1.394.219	791.764
Finansielle omkostninger	3	-1.343.431	-70.590
Resultat før skat		-804.839	2.041.165
Skat af årets resultat	4	-22.506	0
Årets resultat		-827.345	2.041.165
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		108.000	105.800
Overført resultat		-935.345	1.935.365
		-827.345	2.041.165

Balance 31. december

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger	5	376.315	376.316
Materielle anlægsaktiver		376.315	376.316
Kapitalandele i associerede virksomheder	6	0	1.709.834
Andre værdipapirer og kapitalandele	7	1.616.389	149.000
Finansielle anlægsaktiver		1.616.389	1.858.834
Anlægsaktiver i alt		1.992.704	2.235.150
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		55.889	31.250
Andre tilgodehavender		2.492.917	2.735.000
Selskabsskat		9.075	91.417
Tilgodehavender		2.557.881	2.857.667
Værdipapirer		12.507.658	13.164.770
Værdipapirer		12.507.658	13.164.770
Likvide beholdninger		1.025.742	663.782
Omsætningsaktiver i alt		16.091.281	16.686.219
Aktiver i alt		18.083.985	18.921.369

Balance 31. december

	Note	2018	2017
		kr.	kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Overført resultat		15.497.575	16.432.920
Foreslået udbytte for regnskabsåret		108.000	105.800
Egenkapital		16.105.575	17.038.720
Gæld til associerede virksomheder		0	2.206
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		1.823.722	1.736.759
Anden gæld		154.688	143.684
Kortfristede gældsforpligtelser		1.978.410	1.882.649
Gældsforpligtelser i alt		1.978.410	1.882.649
Passiver i alt		18.083.985	18.921.369
Eventualposter mv.	8		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital 1. januar	500.000	16.432.920	105.800	17.038.720
Betalt ordinært udbytte	0	0	-105.800	-105.800
Årets resultat	0	-935.345	108.000	-827.345
Egenkapital 31. december	500.000	15.497.575	108.000	16.105.575

Noter

	2018	2017
	kr.	kr.
1 Personalemkostninger		
Lønninger	441.349	444.121
Andre omkostninger til social sikring	5.209	4.686
Andre personaleomkostninger	139	377
	446.697	449.184
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1	1
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	0	6.767
Andre finansielle indtægter	367.221	784.997
Værdiregulering af finansielle anlægsaktiver	1.026.998	0
	1.394.219	791.764
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	1.343.431	70.590
	1.343.431	70.590
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	22.506	0
	22.506	0

Noter

5 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og byg- ninger
	kr.
Kostpris 1. januar	1.876.316
Kostpris 31. december	1.876.316
Af- og nedskrivninger 1. januar	1.500.001
Af- og nedskrivninger 31. december	1.500.001
Regnskabsmæssig værdi 31. december	376.315

6 Kapitalandele i associerede virksomheder

	2018	2017
	kr.	kr.
Kostpris 1. januar	2.248.271	0
Afgang i årets løb	-674.481	0
Overførsler i årets løb	-1.573.790	2.248.271
Kostpris 31. december	0	2.248.271
Værdireguleringer 1. januar	-538.437	0
Årets resultat	24.123	736.729
Udbytte modtaget	-500.000	0
Overførsler i årets løb	1.026.998	-1.259.946
Afskrivning på goodwill	-12.684	-15.220
Værdireguleringer 31. december	0	-538.437
Regnskabsmæssig værdi 31. december	0	1.709.834

Resterende positivt forskelsbeløb, der indgår i ovenstående regnskabsmæssige værdi, udgør 31. december

0	45.659
---	--------

Noter

7 Finansielle anlægsaktiver

	Andre værdipa- pirer og kapital- andele
	<u>kr.</u>
Kostpris 1. januar	42.599
Overførsler i årets løb	<u>546.792</u>
Kostpris 31. december	<u>589.391</u>
Opskrivninger 1. januar	0
Årets opskrivninger	<u>1.026.998</u>
Opskrivninger 31. december	<u>1.026.998</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u><u>1.616.389</u></u>

8 Eventualposter mv.

Selskabet har stillet Pro Rata selvskyldnerkaution for Oaklins A/S banklån der på statusdagen udgjorde t.kr. 2.675.

Selskabet har indgået i husleje kontrakt, der er en opsigelse på 6 mdr. svarende til en forpligtelse på t.kr. 60

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Nico A/S for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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

Bruttotab

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

Bruttotab er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af ydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til revision og administration mv.

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 realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer og gæld.

Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance/tab.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

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

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre kapitalandele og værdipapirer omfatter børsnoterede aktier der måles til børskurs på balancedagen, samt unoterede aktier, der måles til kostpris, da det ej har været muligt at måle til dagsværdi.

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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 gældsmetode 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.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, 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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.