

NIKLAS ELLEHAVE-SØRENSEN ApS
Alsted Møllevej 4, 7160 Tørring

**Årsrapport for
perioden
1. januar til 31. december 2020**

CVR-nr. 38 50 27 43

(5. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 7. maj 2021

Niklas Ellehave-Sørensen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	5
Balance 31. december	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter til årsrapporten	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 for NIKLAS ELLEHAVE-SØRENSEN 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. 31. december 2020 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tørring, den 7. maj 2021

Direktion

Niklas Ellehave-Sørensen
adm. direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i NIKLAS ELLEHAVE-SØRENSEN ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for NIKLAS ELLEHAVE-SØRENSEN ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vor udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vort 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 vore øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vor opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor 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

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

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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.

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

Esbjerg, den 7. maj 2021

Revisionscentret 5R Esbjerg ApS
CVR-nr. 26 27 94 34

Henning Jørgensen
registreret revisor
MNE-nr. mne3020

Selskabsoplysninger

Selskabet

NIKLAS ELLEHAVE-SØRENSEN ApS
Alsted Møllevvej 4
7160 Tørring

CVR-nr.: 38 50 27 43

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2020

Stiftet: 19. december 2016

Regnskabsår: 5. regnskabsår

Hjemsted: Vejle

Direktion

Niklas Ellehave-Sørensen, adm. direktør

Revisor

Revisionscentret 5R Esbjerg ApS
Frodesgade 109
6700 Esbjerg

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2020 DKK	2019 DKK
Bruttotab		-6.062	-2.011
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		1.222.835	458.210
Finansielle indtægter	1	57.584	148.126
Finansielle omkostninger		-4.410	-1.487
Resultat før skat		1.269.947	602.838
Skat af årets resultat		-10.427	-19.063
Årets resultat		1.259.520	583.775
Foreslået udbytte		56.500	55.300
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		1.222.835	-270.908
Overført resultat		-19.815	799.383
		1.259.520	583.775

Balance 31. december

	Note	2020 DKK	2019 DKK
Aktiver			
Kapitalandele i associerede virksomheder	2	1.830.805	607.970
Finansielle anlægsaktiver		1.830.805	607.970
Anlægsaktiver i alt		1.830.805	607.970
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		830.000	882.000
Tilgodehavender		830.000	882.000
Værdipapirer		981.910	908.347
Værdipapirer		981.910	908.347
Likvide beholdninger		509.165	558.436
Omsætningsaktiver i alt		2.321.075	2.348.783
Aktiver i alt		4.151.880	2.956.753

Balance 31. december

	Note	2020 DKK	2019 DKK
Passiver			
Selskabskapital		50.000	50.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		1.790.804	567.969
Overført resultat		2.240.651	2.260.466
Foreslået udbytte for regnskabsåret		56.500	55.300
Egenkapital		4.137.955	2.933.735
Selskabsskat		8.925	19.018
Anden gæld		5.000	4.000
Kortfristede gældsforpligtelser		13.925	23.018
Gældsforpligtelser i alt		13.925	23.018
Passiver i alt		4.151.880	2.956.753
Hovedaktivitet	3		
Eventualposter	4		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdi's meto- de	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2020	50.000	567.969	2.260.466	55.300	2.933.735
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-55.300	-55.300
Årets resultat	0	1.222.835	-19.815	56.500	1.259.520
Egenkapital 31. december 2020	50.000	1.790.804	2.240.651	56.500	4.137.955

Noter

	2020 DKK	2019 DKK
1 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra associerede virksomheder	28.694	22.000
Andre finansielle indtægter	28.890	126.126
	57.584	148.126
2 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2020	40.001	40.001
Kostpris 31. december 2020	40.001	40.001
Værdireguleringer 1. januar 2020	567.969	838.877
Årets resultat	1.222.835	458.210
Udbytte modtaget	0	-750.000
Årets regulering af sikringsinstrumenter til dagsværdi	0	20.882
Værdireguleringer 31. december 2020	1.790.804	567.969
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	1.830.805	607.970

Kapitalandele i associerede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
NM GROUP ApS	Billund	50%	3.660.647	2.449.013
LYGTEMANDEN.DK IVS	Billund	50%	964	-3.341

3 Hovedaktivitet

Selskabets formål er besiddelse af kapitalandele, anden investering og dermed beslægtet virksomhed.

Noter

4 Eventualposter

Selskabet har stillet kaution overfor NM GROUP ApS' engagement med pengeinstitut.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for NIKLAS ELLEHAVE-SØRENSEN ApS for 2020 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

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

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Indtægter fra salg af varer og tjenesteydelser indregnes i nettoomsætningen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, indtægten kan opgøres pålideligt, og betaling forventes modtaget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser

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 poster direkte i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser

Kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg af resterende merværdier og positiv goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for NIKLAS ELLEHAVE-SØRENSEN ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv eller gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrasket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede værdipapirer måles til dagsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i selskabets årsregnskab omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. 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.

Gældsforpligtelser

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

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Niklas Ellehave-Sørensen

Som adm. direktør
PID: 9208-2002-2-866856220797
Tidspunkt for underskrift: 07-05-2021 kl.: 10:25:47
Underskrevet med NemID

NEM ID

Niklas Ellehave-Sørensen

Som dirigent
PID: 9208-2002-2-866856220797
Tidspunkt for underskrift: 07-05-2021 kl.: 10:25:47
Underskrevet med NemID

NEM ID

Henning Jørgensen

Som registreret revisor
PID: 9208-2002-2-672759385561
Tidspunkt for underskrift: 08-05-2021 kl.: 09:31:52
Underskrevet med NemID

NEM ID

This document has esignatur Agreement-ID: 4d1ec3d7mss242270496

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.