

Nicholaisen Holding ApS

CVR-nr. 20 54 39 06

Årsrapport 2014

Årsrapporten er godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 19/5 2015

Niels Nicholaisen
Dirigent

Jens Baggesens Vej 90N, 8200 Aarhus N
Tlf.: (+45) 8612 7888, Fax: (+45) 8612 7885
e-mail: aarhus@rsmplus.dk, www.rsmplus.dk
CVR-nr. 34713022 (Hjemsted: København)

RSM plus P/S statsautoriserede revisorer

Afdelinger i:
Aalborg, Holstebro, Kolding,
København, Odense, Skærbæk,
Vordingborg og Aarhus

RSM plus er et selvstændigt medlem af
RSM International, en uafhængig kæde
af selvstændige revisions- og konsulentfirmaer
med kontorer i mere end 100 lande

RSM plus

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	9
Balance pr. 31. december	10
Noter til årsregnskabet	12

RSM plus

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 for Nicholaisen Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 4. maj 2015

Direktion

Niels Nicholaisen

Bestyrelse

Kristian Maan Tokkesdal
formand

Jesper Nicholaisen

Helene Ellingsøe

Morten Nicholaisen

RSM plus

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Nicholaisen Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Nicholaisen Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at modificere vores konklusion skal vi oplyse, at selskabet i strid med selskabslovens § 210, stk. 1 har ydet et lån til selskabets kapitalejer, hvorved selskabets ledelse kan ifalde ansvar.

Uden at modificere vores konklusion skal vi oplyse, at selskabets ledelse kan ifalde ansvar for selskabets manglende indberetning og indeholdelse af udbytteskat på udbetalingstidspunktet.

RSM plus

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aarhus, den 4. maj 2015

RSM plus P/S

statsautoriserede revisorer

Lars Thruesen
registreret revisor

RSM plus

Selskabsoplysninger

Selskabet	Nicholaisen Holding ApS Hendrik Pontoppidans Gade 24, 2. tv. 8000 Aarhus C CVR-nr.: 20 54 39 06 Regnskabsår: 1. januar - 31. december Hjemsted: Aarhus
Bestyrelse	Kristian Maan Tokkesdal, formand Jesper Nicholaisen Helene Ellingsøe Morten Nicholaisen
Direktion	Niels Nicholaisen
Revision	RSM plus P/S statsautoriserede revisorer Jens Baggesens Vej 90N 8200 Aarhus N
Pengeinstitut	Nordea Skt. Clemens Torv 2-6 8000 Aarhus C

RSM plus

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at eje kapitalandele i datterselskab og hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2014 udviser et underskud på kr. 1.675.156, og selskabets balance pr. 31. december 2014 udviser en egenkapital på kr. 754.301.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

RSM plus

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Nicholaisen Holding ApS for 2014 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Finansielle poster

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 samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af årets resultat efter fuld eliminering af intern avance/tab og med fradrag af afskrivning på goodwill under posten "Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder". Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

Skat af årets resultat

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

Selskabet er sambeskattet med tilknyttede danske virksomheder. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

RSM plus

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes 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.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0. Har moderselskabet en retslig eller en faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, i det omfang modervirksomheden har en retslig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Værdipapirer

Værdipapirer, indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Udbytte

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

Skyldig skat 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.

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.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22,0%.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris.

RSM plus

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2014 kr.	2013 kr.
Andre eksterne omkostninger		<u>-10.656</u>	<u>16.905</u>
Bruttoresultat		-10.656	16.905
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		-1.946.430	-1.956.586
Finansielle indtægter	1	369.934	239.567
Finansielle omkostninger	2	<u>0</u>	<u>-4.888</u>
Resultat før skat		-1.587.152	-1.705.002
Skat af årets resultat	3	<u>-88.004</u>	<u>-64.130</u>
Årets resultat		<u>-1.675.156</u>	<u>-1.769.132</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>-1.675.156</u>	<u>-1.769.132</u>
		<u>-1.675.156</u>	<u>-1.769.132</u>

RSM plus

Balance pr. 31. december

	Note	2014 kr.	2013 kr.
AKTIVER			
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Tilgodehavender			
Andre tilgodehavender		0	365.324
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	5	152.119	53.014
Selskabsskat		10.127	0
		<u>162.246</u>	<u>418.338</u>
Værdipapirer			
Værdipapirer		<u>2.656.738</u>	<u>3.522.642</u>
		<u>2.656.738</u>	<u>3.522.642</u>
Likvide beholdninger		<u>1.441.750</u>	<u>183.564</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>4.260.734</u>	<u>4.124.544</u>
AKTIVER I ALT		<u>4.260.734</u>	<u>4.124.544</u>

RSM plus

Balance pr. 31. december

	Note	2014 kr.	2013 kr.
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
	6		
Selskabskapital		200.000	200.000
Overført resultat		<u>554.301</u>	<u>2.327.857</u>
Egenkapital i alt		<u>754.301</u>	<u>2.527.857</u>
HENSATTE FORPLIGTELSE			
Hensættelser vedrørende kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4	<u>3.496.433</u>	<u>1.451.449</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>3.496.433</u>	<u>1.451.449</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Selskabsskat		0	48.298
Anden gæld		<u>10.000</u>	<u>96.940</u>
		<u>10.000</u>	<u>145.238</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>10.000</u>	<u>145.238</u>
PASSIVER I ALT		<u>4.260.734</u>	<u>4.124.544</u>
Eventualposter mv.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

RSM plus

Noter til årsregnskabet

	2014	2013
	kr.	kr.
1 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	20.330	3.527
Andre finansielle indtægter	349.604	236.040
	<u>369.934</u>	<u>239.567</u>
2 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	0	4.888
	<u>0</u>	<u>4.888</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	88.004	55.880
Årets udskudte skat	0	8.250
	<u>88.004</u>	<u>64.130</u>
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. januar	80.000	80.000
Tilgang i årets løb	390.000	0
	<u>470.000</u>	<u>80.000</u>
Kostpris 31. december	470.000	80.000
Værdireguleringer 1. januar	-80.000	-64.529
Årets resultat	-1.946.430	-1.956.586
Kapitalandele med negativ indre værdi nedskrevet over tilgodehavender	1.112	489.666
Kapitalandele med negativ indre værdi overført til hensatte forpligtelser	1.555.318	1.451.449
	<u>-470.000</u>	<u>-80.000</u>
Værdireguleringer 31. december	-470.000	-80.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>0</u>	<u>0</u>

RSM plus

Noter til årsregnskabet

4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder (Fortsat)

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
NJN ApS	Aarhus	100%	-3.497.545	-1.946.430
			2014	2013
			kr.	kr.

5 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	<u>152.119</u>	<u>53.014</u>
---	----------------	---------------

Tilgodehavender hos medlemmer af ledelsen

Kapitalejere

Udestående gæld	152.119	53.014
Rentefod (%)	10,20%	10,20%

RSM plus

Noter til årsregnskabet

6 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar	200.000	2.229.457	98.400	2.527.857
Betalt ordinært udbytte	0	0	-98.400	-98.400
Årets resultat	0	-1.675.156	0	-1.675.156
Egenkapital 31. december	200.000	554.301	0	754.301

7 Eventualposter mv.

Selskabet har afgivet økonomisk støtteerklæring overfor NJN ApS for det kommende driftsår.

Selskabet indgår i sambeskatning med datterselskabet NJN ApS. Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter samt kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen.

Selskabet hæfter solidarisk med kapitalejer for betaling af udbytteskat på kr. 41.072 vedrørende udbytte kr. 152.119 indberettet til SKAT i december 2014.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har overfor dattervirksomhedens pengeinstitut afgivet selvskyldnerkaution. Dattervirksomhedens gæld til pengeinstitut udgør pr. 31. december 2014 i alt kr. 2.668.088.