

# **NIELS OG ULLA HOLDING ApS**

Byåsen 49  
3250 Gilleleje

Årsrapport  
1. april 2018 - 31. marts 2019

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den**

**26/08/2019**

**Ulla Terkildsen**  
**Dirigent**

(Urevideret)

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

|                              |   |
|------------------------------|---|
| Virksomhedsoplysninger ..... | 3 |
|------------------------------|---|

**Påtegninger**

|                         |   |
|-------------------------|---|
| Ledelsespåtegning ..... | 4 |
|-------------------------|---|

**Erklæringer**

|   |   |
|---|---|
| Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger ..... | 5 |
|---|---|

**Årsregnskab**

|                                |   |
|--------------------------------|---|
| Anvendt regnskabspraksis ..... | 6 |
|--------------------------------|---|

|                         |   |
|-------------------------|---|
| Resultatopgørelse ..... | 8 |
|-------------------------|---|

|               |   |
|---------------|---|
| Balance ..... | 9 |
|---------------|---|

|             |    |
|-------------|----|
| Noter ..... | 11 |
|-------------|----|

# Virksomhedsoplysninger

|                     |   |
|---------------------|---|
| <b>Virksomheden</b> | NIELS OG ULLA HOLDING ApS<br>Byåsen 49<br>3250 Gilleleje<br><br>Telefonnummer: 60878244<br><br>CVR-nr: 15037776<br>Regnskabsår: 01/04/2018 - 31/03/2019 |
| <b>Revisor</b>      | ANDERSEN OG PARTNERE, REGISTRERET<br>REVISIONSANPARTSSELSKAB<br>Larsensvej 5<br>2950 Vedbæk<br>DK Danmark<br>CVR-nr: 26668840<br>P-enhed: 1009180784    |

# Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. april 2018 - 31. marts 2019 for NIELS OG ULLA HOLDING ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Gilleleje, den 23/08/2019

## **Direktion**

Ulla Terkildsen

# Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Niels og Ulla Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet og skattemæssige specifikationer for Niels og Ulla Holding ApS for regnskabsåret 1. april 2018 – 31. marts 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Skattemæssige specifikationer omfatter opgørelse af skattepligtig indkomst med tilhørende noter og specifikationer.

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 årsregnskabet og skattemæssige specifikationer i overensstemmelse med årsregnskabsloven og gældende skattelovgivning. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet og skattemæssige specifikationer samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen heraf, 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 årsregnskabet og skattemæssige specifikationer. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet og skattemæssige specifikationer er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven og gældende skattelovgivning.

Vedbæk, 23/08/2019

Henrik Ardal Andersen , mne264

Registreret revisor FSR

ANDERSEN OG PARTNERE, REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB

CVR: 26668840

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

## Anvendt regnskabspraksis

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtigelser. 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.

Forpligtigelser 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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet fremlægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Resultatopgørelse

### Bruttoresultat

Af konkurrencemæssige årsager medtages alene den opnåede bruttoavance i resultatopgørelsen, med henvisning til årsregnskabslovens § 32.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til selskabets ansatte med fradrag af lønrefusion fra det offentlige.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler mv.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger.

### Skat af årets resultat

Årets skat, 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.

## Balance

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

Bygninger 20-40 år

Tekniske anlæg og maskiner 5-10 år

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-8 år

Aktiver med en kostpris på under 12.600 kr. pr. enhed. indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab

indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

### **Varebeholdninger**

Selskabet har ikke varer til salg

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **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 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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

### **Gældsforpligtelser**

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi

# Resultatopgørelse 1. apr. 2018 - 31. mar. 2019

|  | Note | 2018/19<br>kr.   | 2017/18<br>kr.  |
|--|------|------------------|-----------------|
| Nettoomsætning .....   |      | 0                | 159.076         |
| Andre driftsindtægter .....  |      | 2.488.750        | 0               |
| Eksterne omkostninger .....  |      | -35.143          | -148.149        |
| <b>Bruttoresultat .....</b>  |      | <b>2.453.607</b> | <b>10.927</b>   |
| Personaleomkostninger .....  | 1    | -20.000          | -40.000         |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver<br>.....                       |      | 0                | -50.811         |
| <b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>  |      | <b>2.433.607</b> | <b>-79.884</b>  |
| Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og<br>tilgodehavender, der er anlægsaktiver ..... |      | 134.229          | 26.726          |
| Andre finansielle indtægter .....  |      | 0                | 0               |
| Nedskrivning af finansielle aktiver .....  |      | 0                | -20.805         |
| Øvrige finansielle omkostninger .....  |      | -5.710           | -16.154         |
| <b>Ordinært resultat før skat .....</b>  |      | <b>2.562.126</b> | <b>-90.117</b>  |
| Skat af årets resultat .....   |      | -556.000         | -17.417         |
| <b>Årets resultat .....</b>  |      | <b>2.006.126</b> | <b>-107.534</b> |
| <b>Forslag til resultatdisponering</b>   |      |                  |                 |
| Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....  |      | 275.000          | 0               |
| Overført resultat .....  |      | 1.731.126        | -107.534        |
| <b>I alt .....</b>   |      | <b>2.006.126</b> | <b>-107.534</b> |



# Balance 31. marts 2019

## Aktiver

|  | Note | 2018/19<br>kr.   | 2017/18<br>kr.   |
|--|------|------------------|------------------|
| Grunde og bygninger .....                    |      | 0                | 593.525          |
| <b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>  |      | <b>0</b>         | <b>593.525</b>   |
| Andre værdipapirer og kapitalandele .....    |      | 2.036.148        | 453.462          |
| <b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b> |      | <b>2.036.148</b> | <b>453.462</b>   |
| <b>Anlægsaktiver i alt .....</b>             |      | <b>2.036.148</b> | <b>1.046.987</b> |
| Tilgodehavende skat .....                    |      | 11.339           | 5.880            |
| <b>Tilgodehavender i alt .....</b>           |      | <b>11.339</b>    | <b>5.880</b>     |
| Likvide beholdninger .....                   |      | 677.386          | 243.008          |
| <b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>         |      | <b>688.725</b>   | <b>248.888</b>   |
| <b>Aktiver i alt .....</b>                   |      | <b>2.724.873</b> | <b>1.295.875</b> |

# Balance 31. marts 2019

## Passiver

|  | Note | 2018/19<br>kr.   | 2017/18<br>kr.   |
|--|------|------------------|------------------|
| Registreret kapital mv. ....   |      | 200.000          | 200.000          |
| Overført resultat .....  |      | 1.669.451        | -61.675          |
| Forslag til udbytte .....  |      | 275.000          |                  |
| <b>Egenkapital i alt .....</b>   |      | <b>2.144.451</b> | <b>138.325</b>   |
| Hensættelse til udskudt skat .....   |      | 0                | 0                |
| <b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>  |      | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
| Gæld til realkreditinstitutter .....   |      | 0                | 1.110.697        |
| <b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>                                   |      | <b>0</b>         | <b>1.110.697</b> |
| Skyldig selskabsskat .....   |      | 556.000          | 0                |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til<br>social sikring ..... |      | 24.422           | 46.853           |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>                                   |      | <b>580.422</b>   | <b>46.853</b>    |
| <b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>  |      | <b>580.422</b>   | <b>1.157.550</b> |
| <b>Passiver i alt .....</b>  |      | <b>2.724.873</b> | <b>1.295.875</b> |

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

|                                       | <b>2018/19</b> | <b>2017/18</b> |
|---------------------------------------|----------------|----------------|
|                                       | <b>kr.</b>     | <b>kr.</b>     |
| Løn og gager                          | 20.000         | 40.000         |
| Pensionsbidrag                        | 0              | 0              |
| Andre omkostninger til social sikring | 0              | 0              |
|                                       | <b>20.000</b>  | <b>40.000</b>  |

## 2. Yderligere oplysninger om aktiviteter mv.

### Hovedaktiviteter

Selskabet har i regnskabsåret afstået ejendom samt forrentet egenkapitalen bedst muligt. Fremadrettet ønskes selskabet opløst og provenu udbetalt til kapitalejere.

## 3. Oplysning om eventualforpligtelser

Der påhviler ikke selskabet kautions-, leasing eller andre eventualforpligtelser af nogen art.

## 4. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen aktiver pantsat.

## 5. Information om gennemsnitligt antal ansatte

|                                    | <b>2018/19</b> |
|------------------------------------|----------------|
| Gennemsnitligt antal ansatte ..... | 1              |