

N.L.S. Holding ApS
Åkæret 3, 7100 Vejle
(CVR-nr. 20211881)

Årsrapport
for 2016

(20. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 31. januar 2017

Nikolaj Lykke Sørensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

N.L.S. Holding ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 for N.L.S. Holding ApS.

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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejle, den 17. januar 2017

Direktion

Pia Lykke Grube

Nikolaj Lykke Sørensen

N.L.S. Holding ApS

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i N.L.S. Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for N.L.S. Holding ApS for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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 i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Etske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

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

Vejle, den 17. januar 2017
ReviPartner, Vejle
godkendt revisionsaktieselskab
CVR-nr. 27479677

Erik Henningsen
Registreret revisor

N.L.S. Holding ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	N.L.S. Holding ApS Åkæret 3 7100 Vejle
CVR-nr.	20211881
Stiftelsesdato	28. juni 1997
Regnskabsår	1. januar 2016 - 31. december 2016
Direktion	Pia Lykke Grube Nikolaj Lykke Sørensen
Revisor	ReviPartner, Vejle godkendt revisionsaktieselskab Damhaven 5C 7100 Vejle CVR-nr.: 27479677

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i ejendomsudlejning og kapitalforvaltning.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 udviser et resultat på kr. -395.227, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en balancesum på kr. 21.922.233, og en egenkapital på kr. 19.990.733.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for N.L.S. Holding ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Herudover har virksomheden valgt at følge reglerne for klasse C om indregning af kapitalandele i associerede virksomheder efter indre værdis metode.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter ved udlejning indgår i omsætningen på tidspunktet for erhvervelse af retten til leje i henhold til lejekontrakter.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende administration, ejendomsomkostninger mv.

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

Anvendt regnskabspraksis

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	50 år	15,2%

Der afskrives ikke på grunde.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

Indtægter fra kapitalandele i associerede virksomheder

Indtægter fra kapitalandele omfatter den forholdsmæssige andel af resultatet efter skat.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer og kapitalandele.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedernes egenkapital. Virksomheder med negativ egenkapital måles til 0, idet den til den negative værdi svarende forholdsmæssige andel modregnes i eventuelle tilgodehavender. Beløb herudover indregnes under posten hensatte forpligtelser, såfremt der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække underbalancen.

Andre værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele der er børsnoteret måles til kursværdien på balancedagen. Andre værdipapirer måles til anslået dagsværdi på baggrund af senest offentliggjorte årsrapport.

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende år måles lånene til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til restgælden, beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånetidspunktet, reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		-50.601	5.087
Personaleomkostninger	1	-75.000	-50.000
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-13.742	-6.465
Driftsresultat		-139.343	-51.378
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		134.520	135.363
Finansielle indtægter	2	637.845	2.556.366
Finansielle omkostninger		-1.265.729	-4.060.465
Resultat før skat		-632.707	-1.420.114
Skat af årets resultat	4	237.480	-587.486
Årets resultat		-395.227	-2.007.600
Forslag til resultatdisponering			
Ekstraordinært udbytte indregnet under egenkapitalen		275.000	0
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		134.520	135.363
Overført resultat		-804.747	-2.142.963
Resultatdisponering		-395.227	-2.007.600

Balance 31. december

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger	5	4.174.037	554.129
Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver		0	240.000
Materielle anlægsaktiver		4.174.037	794.129
Kapitalandele i associerede virksomheder		1.888.556	1.754.036
Finansielle anlægsaktiver		1.888.556	1.754.036
Anlægsaktiver		6.062.593	2.548.165
Tilgodehavende selskabsskat		135.420	50.820
Andre tilgodehavender		1.387.367	1.337.733
Udskudte skatteaktiver		237.480	0
Tilgodehavender		1.760.267	1.388.553
Andre værdipapirer og kapitalandele		13.990.294	14.925.024
Værdipapirer og kapitalandele		13.990.294	14.925.024
Likvide beholdninger		109.079	2.059.692
Omsætningsaktiver		15.859.640	18.373.269
Aktiver		21.922.233	20.921.434

Balance 31. december

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	6	500.000	500.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	7	1.736.083	1.601.563
Overført resultat	8	17.754.650	18.559.397
Udbytte for regnskabsåret	9	0	0
Egenkapital		19.990.733	20.660.960
Gæld til realkreditinstitutter		1.500.000	0
Langfristede gældsforpligtelser	10	1.500.000	0
Gæld til associerede virksomheder		431.500	0
Selskabsskat		0	239.454
Anden gæld		0	21.020
Kortfristede gældsforpligtelser		431.500	260.474
Gældsforpligtelser		1.931.500	260.474
Passiver		21.922.233	20.921.434
Eventualforpligtelser	11		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	12		

Noter

	2016	2015
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	75.000	50.000
	75.000	50.000
Gennemsnitligt antal beskæftigede	1	1
2. Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	637.845	2.556.366
	637.845	2.556.366
3. Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger	1.265.729	4.060.465
	1.265.729	4.060.465
4. Skat af årets resultat		
Beregnet selskabsskat	0	587.486
Regulering af udskudt skat	-237.480	0
	-237.480	587.486
5. Grunde og bygninger		
Kostpris primo	572.402	445.902
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	3.633.650	126.500
Kostpris ultimo	4.206.052	572.402
Af- og nedskrivninger primo	-18.273	-11.808
Årets afskrivninger	-13.742	-6.465
Af- og nedskrivninger ultimo	-32.015	-18.273
Regnskabsmæssig værdi ultimo	4.174.037	554.129
6. Virksomhedskapital		
Saldo primo	500.000	500.000
Saldo ultimo	500.000	500.000

Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

Noter

	2016	2015
7. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Saldo primo	1.601.563	1.466.200
Årets tilgang	134.520	135.363
Saldo ultimo	1.736.083	1.601.563

8. Overført resultat

Saldo primo	18.559.397	20.702.360
Årets tilgang	-804.747	-2.142.963
Saldo ultimo	17.754.650	18.559.397

9. Udbytte for regnskabsåret

Udloddet a'conto i året	275.000	0
Udbetalt udbytte i året	-275.000	0
	0	0

10. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	1.500.000	0	1.500.000
	1.500.000	0	1.500.000

11. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

12. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Selskabet har, til sikkerhed for prioritetslån i Realkredit Danmark på t.kr. 1.500, givet pant i ejendommen Romsgaardsvej 1, 7100 Vejle. Ejendommens regnskabsmæssige værdi udgør på statustidspunktet t.kr. 3.552.