

N.L.S. Holding ApS
Romsgaardsvej 1, 7100 Vejle
(CVR-nr. 20211881)

Årsrapport
for 2015

(19. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 26. februar 2016

Nikolaj Lykke Sørensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	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 2015 - 31. december 2015 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

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

Det er på generalforsamlingen vedtaget, at selskabets årsregnskaber ikke skal revideres. Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejle, den 11. januar 2016

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 2015 - 31. december 2015 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 11. januar 2016
ReviPartner, Vejle
godkendt revisionsaktieselskab
CVR-nr. 27479677

Erik Henningsen
Registreret revisor

N.L.S. Holding ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	N.L.S. Holding ApS Romsgaardsvej 1 7100 Vejle
CVR-nr.	20211881
Stiftelsesdato	28. juni 1997
Regnskabsår	1. januar 2015 - 31. december 2015
Direktion	Pia Lykke Grube Nikolaj Lykke Sørensen
Revisor	ReviPartner, Vejle godkendt revisionsaktieselskab Damhavne 5C 7100 Vejle

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i ejendomsudlejning og kapitalforvaltning.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 udviser et resultat på kr. -2.007.600, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en balancesum på kr. 20.921.434, og en egenkapital på kr. 20.660.960.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for N.L.S. Holding ApS for 2015 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 m.v.

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	26,3%

Der afskrives ikke på grunde.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger 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 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 efter den balanceorienterede gælds metode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

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.

Udskudt skattetilgodehavende indregnes ikke i balancen.

N.L.S. Holding ApS

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

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	2015 kr.	2014 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		5.087	29.854
Personaleomkostninger	1	-50.000	0
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-6.465	-5.904
Driftsresultat		-51.378	23.950
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		135.363	117.288
Finansielle indtægter	2	2.556.366	2.147.558
Finansielle omkostninger	3	-4.060.465	-1.495
Resultat før skat		-1.420.114	2.287.301
Skat af årets resultat	4	-587.486	-445.222
Årets resultat		-2.007.600	1.842.079
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	500.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		135.363	117.288
Overført resultat		-2.142.963	1.224.791
		-2.007.600	1.842.079

Balance 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger	5	554.129	434.094
Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver		240.000	0
Materielle anlægsaktiver		794.129	434.094
Kapitalandele i associerede virksomheder	6	1.754.036	1.618.673
Finansielle anlægsaktiver		1.754.036	1.618.673
Anlægsaktiver		2.548.165	2.052.767
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		0	397.685
Tilgodehavende selskabsskat		50.820	125.598
Andre tilgodehavender		1.337.733	94.473
Tilgodehavender		1.388.553	617.756
Andre værdipapirer og kapitalandele		14.925.024	20.163.540
Værdipapirer og kapitalandele		14.925.024	20.163.540
Likvide beholdninger		2.059.692	59.497
Omsætningsaktiver		18.373.269	20.840.793
Aktiver		20.921.434	22.893.560

Balance 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	7	500.000	500.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	8	1.601.563	1.466.200
Overført resultat	9	18.559.397	20.702.360
Udbytte for regnskabsåret	10	0	0
Egenkapital		20.660.960	22.668.560
Selskabsskat		239.454	0
Anden gæld		21.020	0
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		0	225.000
Kortfristede gældsforpligtelser		260.474	225.000
Gældsforpligtelser		260.474	225.000
Passiver		20.921.434	22.893.560
Eventualforpligtelser	11		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	12		

Noter

	2015	2014
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	50.000	0
	<u>50.000</u>	<u>0</u>
2. Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	2.556.366	2.147.558
	<u>2.556.366</u>	<u>2.147.558</u>
3. Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	4.060.465	1.495
	<u>4.060.465</u>	<u>1.495</u>
4. Skat af årets resultat		
Beregnet selskabsskat	587.486	445.222
	<u>587.486</u>	<u>445.222</u>
5. Grunde og bygninger		
Kostpris primo	445.902	445.902
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	126.500	0
Kostpris ultimo	<u>572.402</u>	<u>445.902</u>
Af- og nedskrivninger primo	-11.808	-5.904
Årets afskrivninger	-6.465	-5.904
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-18.273</u>	<u>-11.808</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>554.129</u>	<u>434.094</u>
6. Oplysninger om kapitalandele i associerede virksomheder		
Navn	Hjemsted	Ejerandel i %
N.L.S. Invest ApS	Vejle	50,00
7. Virksomhedskapital		
Saldo primo	500.000	500.000
Saldo ultimo	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>

Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

Selskabskapitalen er udstedt i stykstørrelser á kr. 500.000.

Noter

	2015	2014
8. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Saldo primo	1.466.200	1.348.912
Årets tilgang	135.363	117.288
Saldo ultimo	1.601.563	1.466.200
9. Overført resultat		
Saldo primo	20.702.360	19.477.569
Årets tilgang	-2.142.963	1.224.791
Saldo ultimo	18.559.397	20.702.360
10. Udbytte for regnskabsåret		
Udloddet a´conto i året	0	500.000
Udbetalt udbytte i året	0	-500.000
	0	0

11. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

12. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Selskabet har afgivet bankgaranti på t.kr. 1.825 overfor NCC Bolig ApS.

Til sikkerhed for bankgaranti er deponeret værdipapirer til en regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2015 på t.kr. 9.589.