



Østre Allé 6
9530 Støvring
www.nohansen.dk
noh@nohansen.dk
Telefon 96 86 69 00
CVR.nr. 26 12 18 84

Nikolai Gjerløff Holding ApS

CVR.nr. 29 82 81 48

Østre Allé 6, 9530 Støvring

Årsrapport for 2018
(12. regnskabsår)

Fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 17. juni 2019.

Nikolai Gjerløff
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Informationer om selskabet

Selskabsoplysninger 2

Påtegninger

Ledespåtegning 3

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 4

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018

Anvendt regnskabspraksis 5

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 7

Balance 31. december 8

Noter 10

Selskabsoplysninger

Selskabet: Nikolai Gjerløff Holding ApS
Østre Allé 6
9530 Støvring

CVR nr.: 29 82 81 48
Stiftet: 19. december 2006
Hjemsted: Rebild Kommune

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion: Nikolai Gjerløff

Ejerforhold: Selskabskapitalen ejes af Nikolai Gjerløff

Pengeinstitut: Vestjysk Bank

Revisor: Revisionsfirmaet Niels Ole Hansen
Statsautoriseret revisor
Østre Allé 6, 9530 Støvring

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Nikolai Gjerløff Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Selskabet har tidligere fravalgt revision. Ledelsen anser fortsat betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Støvring, den 17. juni 2019

Direktion:

Nikolai Gjerløff

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Nikolai Gjerløff Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Nikolai Gjerløff Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse 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 den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. 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 samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er den daglige ledelses 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, den daglige 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.

Støvring, den 17. juni 2019

Revisionsfirmaet

NIELS OLE HANSEN

Statsautoriseret revisor

CVR.nr. 26 12 18 84

Niels Ole Hansen

Statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne9408

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Nikolai Gjerløff Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabslovens skemapligt er fraveget i resultatopgørelsen, idet den anvendte rækkefølge af regnskabsposterne anses for mere retvisende.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Resultatopgørelsen

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele omfatter den forholdsmæssige andel af årets resultat.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger samt tillæg og godtgørelser under a'contoskatteordningen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration m.v.

Skat af årets resultat

Årets skat, 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 danske tilknyttede virksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes egenkapital.

Nettoopskrivning af kapitalandele indregnes i reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien med fradrag af forventet udbytte.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Kapitalandele, der ikke er klassificeret som tilknyttede eller associerede virksomheder, og som ikke handles på et aktivt marked, måles til kostpris.

Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til pålydende værdi, reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Forslag til udbytte indregnes som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudt skat

Udskudt skat opgøres efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver værdiansættes til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres.

Udskudt skat opgøres på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Selskabsskat

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

Gældsforpligtelser

Gæld måles til nominelle beløb.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> tkr.
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		201.748	229
Finansielle indtægter		1.214	1
Nedskrivning af finansielle aktiver		1.580	0
Ordinært resultat		201.382	231
Andre eksterne omkostninger		6.009	17
Resultat før skat		195.373	213
Skat af årets resultat		-1.408	-1
Årets resultat		196.781	214
 Forslag til resultatdisponering			
Reserve nettoopskrivning efter indre værdis metode		101.748	79
Udlodning af udbytte		108.000	106
Overført resultat		-12.967	29
I alt		196.781	214

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> tkr.
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		519.314	468
Andre værdipapirer og kapitalandele		242.400	168
Andre tilgodehavender		253.367	199
Finansielle anlægsaktiver		1.015.081	834
Anlægsaktiver		1.015.081	834
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	20
Udskudt skatteaktiv		3.585	4
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		55.946	1
Tilgodehavender		59.531	25
Likvide beholdninger		650	4
Likvide beholdninger		650	4
Omsætningsaktiver		60.181	29
Aktiver		1.075.262	863

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> tkr.
Passiver			
Selskabskapital		125.000	125
Reserve nettoopskrivning efter indre værdis metode		228.395	127
Overført resultat		20.130	33
Forslag til udbytte for regnskabsåret		108.000	106
Egenkapital	2	<u>481.525</u>	<u>391</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		5.750	6
Gæld til tilknyttede virksomheder		305.449	367
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		230.000	100
Selskabsskat		52.538	0
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>593.737</u>	<u>473</u>
Gældsforpligtelser		<u>593.737</u>	<u>473</u>
Passiver		<u>1.075.262</u>	<u>863</u>
Eventualposter	3		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4		

Noter

1 Oplysninger fra ledelsen, herunder usikkerhed ved indregning og måling

Selskabets aktivitet består i at investere i virksomheder indenfor IT-specialløsninger, web- og softwareudvikling.

Nikolai Gjerløff Holding ApS har i 2016 - 2018 investeret tkr. 484 i kapitalandele og lån til en europæisk startup-virksomhed, som er kunde hos dattervirksomheden, PathShaper ApS. Siden juli 2018 har PathShapers kontrakt med kunden indbefattet, at kunden har ret til at udskyde betaling af en del af det udførte arbejde. Ved udgangen af 2018 var der i PathShaper således et ej faktureret tilgodehavende på tkr. 230.

Startup-virksomheden opererer på et højkonkurrencemarked med mange udfordringer, og investeringen kan ikke betragtes som sikker. Skulle virksomheden gå konkurs, vil både PathShaper ApS og Nikolai Gjerløff Holding ApS lide tab, som vil have stor betydning for koncernens regnskaber. Denne risiko har været kendt fra starten, og et eventuelt tab vil ikke påvirke driften af selskaberne.

2	Egenkapital	Selskabskapital	Opskrivning indre værdis metode	Overført resultat	Forslag til udbytte	I alt
		kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
	Saldo primo	125.000	126.647	33.097	105.800	390.544
	Betalt udbytte	0	0	0	-105.800	-105.800
	Årets resultat	0	101.748	95.033	0	196.781
	Årets udbytte	0	0	-108.000	108.000	0
	Egenkapital ultimo	125.000	228.395	20.130	108.000	481.525

3 Eventualposter

Selskabet er administrationselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor solidarisk for indkomstskatter m.v. for de sambeskattede selskaber og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat og royaltyskat for de sambeskattede selskaber.

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.