



---

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 2016**  
**(10. regnskabsår)**

Fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 26. april 2017.

Nikolai Gjerløff  
Dirigent

# Indholdsfortegnelse

---

## **Informationer om selskabet**

Selskabsoplysninger 2

## **Påtegninger**

Ledespåtegning 3

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 4

## **Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016**

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 2016 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 26. april 2017

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 2016 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 26. april 2017

*Revisionsfirmaet*

**NIELS OLE HANSEN**

*Statsautoriseret revisor*

CVR.nr. 26 12 18 84

Niels Ole Hansen

*Statsautoriseret revisor*

# 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 selskabskat 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

Andre værdipapirer måles til anskaffelsessum.

### Tilgodehavender

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

### Egenkapital

Forslag til udbytte indregnes som en særskilt post under egenkapitalen.

# Anvendt regnskabspraksis

---

## **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>2016</u> kr.	<u>2015</u> tkr.
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		176.610	-18
<b>Ordinært resultat</b>		<b>176.610</b>	<b>-18</b>
Andre eksterne omkostninger		5.720	5
<b>Resultat før skat</b>		<b>170.890</b>	<b>-23</b>
Skat af årets resultat		-1.271	-1
<b>Årets resultat</b>		<b>172.161</b>	<b>-22</b>
 <b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Reserve nettoopskriv. efter indre værdis metode		26.610	-10
Udlodning af udbytte		103.400	0
Overført resultat		42.151	-12
<b>I alt</b>		<b>172.161</b>	<b>-22</b>



## Balance 31. december

---

	<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
		kr.	tkr.
<b>Aktiver</b>			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		388.387	212
Andre værdipapirer og kapitalandele		186.338	0
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<u>574.725</u>	<u>212</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		<u>574.725</u>	<u>212</u>
Udskudt skatteaktiv		3.585	9
<b>Tilgodehavender</b>		<u>3.585</u>	<u>9</u>
Likvide beholdninger		14.112	1
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>14.112</u>	<u>1</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<u>17.697</u>	<u>10</u>
<b>Aktiver</b>		<u>592.422</u>	<u>222</u>

## Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> tkr.
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		125.000	125
Reserve nettoopskrivning efter indre værdis metode		47.468	21
Overført resultat		3.852	-38
Forslag til udbytte for regnskabsåret		103.400	0
<b>Egenkapital</b>	2	<u><b>279.720</b></u>	<u><b>108</b></u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		10.625	5
Gæld til tilknyttede virksomheder		302.077	109
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<u><b>312.702</b></u>	<u><b>114</b></u>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<u><b>312.702</b></u>	<u><b>114</b></u>
<b>Passiver</b>		<u><b>592.422</b></u>	<u><b>222</b></u>
Eventualposter	3		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4		

# Noter

---

## 1 Oplysninger fra ledelsen

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

2	Egenkapital	Selskabs- kapital	Opskriv- ning indre værdi metode	Overført resultat	Forslag til udbytte	I alt
		kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
	Saldo primo	125.000	20.858	-38.299	0	107.559
	Årets resultat	0	26.610	145.551	0	172.161
	Årets udbytte	0	0	-103.400	103.400	0
	<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>47.468</b>	<b>3.852</b>	<b>103.400</b>	<b>279.720</b>

## 3 Eventualposter

Selskabet er administrationselskab i den nationale sambeskatning og hæfter solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat og royaltyskat samt for fællesregistrering af moms.

## 4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.