



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 2019
(13. regnskabsår)

Fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 15. september 2020.

Nikolai Gjerløff
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Informationer om selskabet

Selskabsoplysninger 2

Påtegninger

Ledespåtegning 3

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 4

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2019

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 2019 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 15. september 2020

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 2019 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 revisorers 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 15. september 2020

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 skemafligt 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 gældsmetode 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

Kortfristede gældsforpligtelser måles til nominelle beløb.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
		kr.	tkr.
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		-56.783	202
Finansielle indtægter		428	1
Finansielle omkostninger		19.172	0
Nedskrivning af finansielle aktiver		345.185	2
Ordinært resultat		-420.712	201
Andre eksterne omkostninger		6.884	6
Resultat før skat		-427.596	195
Skat af årets resultat		-27.918	-1
Årets resultat		-399.678	197
 Forslag til resultatdisponering			
Reserve nettoopskrivning efter indre værdis metode		-56.783	102
Udlodning af udbytte		0	108
Overført resultat		-342.895	-13
I alt		-399.678	197

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> tkr.
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		362.531	519
Andre værdipapirer og kapitalandele		0	242
Andre tilgodehavender		135.613	253
Finansielle anlægsaktiver		498.144	1.015
Anlægsaktiver		498.144	1.015
Udskudt skatteaktiv		31.503	4
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		0	56
Selskabsskat		75.000	0
Tilgodehavender		106.503	60
Likvide beholdninger		776	1
Likvide beholdninger		776	1
Omsætningsaktiver		107.279	60
Aktiver		605.423	1.075

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> tkr.
Passiver			
Selskabskapital		125.000	125
Reserve nettoopskrivning efter indre værdis metode		171.612	228
Overført resultat		-322.765	20
Forslag til udbytte for regnskabsåret		0	108
Egenkapital	2	<u>-26.153</u>	<u>482</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		12.250	6
Gæld til tilknyttede virksomheder		130.923	305
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		488.403	230
Selskabsskat		0	53
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>631.576</u>	<u>594</u>
Gældsforpligtelser		<u>631.576</u>	<u>594</u>
Passiver		<u>605.423</u>	<u>1.075</u>
Eventualposter	3		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4		

Noter

1 Oplysninger fra ledelsen

Selskabets aktivitet er investering i virksomheder indenfor IT-specialløsninger, herunder web- og softwareudvikling samt derved beslægtet virksomhed.

Nikolai Gjerløff Holding ApS har tidligere investeret tkr. 484 i kapitalandele og lån i en europæisk startup-virksomhed. Virksomheden opererer på et højkonkurrencemarked med mange udfordringer. Af dette beløb er tkr. 131 tilbagebetalt i 2020. Den resterende investering, tkr. 353 er behæftet med en meget betydelig risiko og er således udgiftsført.

Omtale vedrørende fortsat drift

Som det fremgår af balancen, har selskabets negativ egenkapital. Egenkapitalen forventes retableret ved indtjening i datterselskab og eventuelt ved andre investeringer.

En betydelig del af selskabets gæld vedrører selskabets anpartshaver, som også fremover vil understøtte selskabets aktivitet. Selskabets ejer og ledelse vedkender sig ansvaret om at holde selskabets kreditorer ajour og skadesløse for de kreditter, som ydes selskabet.

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	228.395	20.130	108.000	481.525
	Betalt udbytte	0	0	0	-108.000	-108.000
	Årets resultat	0	-56.783	-342.895	0	-399.678
	Egenkapital ultimo	125.000	171.612	-322.765	0	-26.153

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.