

ÅRSRAPPORT

1. JANUAR - 31. DECEMBER 2015

NIELS GYLLING HOLDING APS

Rundtholtsvej 28, 13. 3.

2300 København S

CVR-nr. 31 77 91 89

Godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling,
den / 2016

Dirigents navn tillige med blokbogstaver

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4-5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6-8
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2015	9
Balance pr. 31. december 2015	10-11
Noter	12-14

Selskab

Niels Gylling Holding ApS

Rundtholtsvej 28, 13. 3.

2300 København S

CVR-nummer 31 77 91 89

8. regnskabsår

Hjemsted: København Kommune

Direktion

Niels Gylling

Revision

inforevision

statsautoriseret revisionsaktieselskab

Buddingevej 312

2860 Søborg

CVR-nr. 19263096

Mark Schneekloth Jensen, statsautoriseret revisor

Hovedaktivitet

Niels Gylling Holding ApS' hovedaktivitet har i lighed med tidligere år været at drive virksomhed med besiddelse af anparter og aktier og i forbindelse hermed stående virksomhed.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og forhold

Resultatet af selskabets aktiviteter udviste i regnskabsåret et underskud på t.kr. -523.398 før skat, og har ikke indfriet forventningerne stillet til året.

Årets underskud kan i det væsentlige henføres til nedskrivning af finansielle aktiver med t.kr. 498 i regnskabsåret.

Usikkerhed ved indregning og måling

Timeshare rettighederne er værdiansat efter de principper, som er beskrevet under anvendt regnskabspraksis. Værdien er fastsat ud fra ledelsens vurdering, som er beskrevet yderligere i note 1.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er ikke indtrådt betydningsfulde begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som kan have indflydelse på bedømmelsen af selskabets finansielle stilling pr. 31. december 2015.

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2015 for Niels Gylling Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min 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 - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København S, den 20. maj 2016

I direktionen

Niels Gylling

Til kapitalejeren i Niels Gylling Holding ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Niels Gylling Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

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 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Søborg, den 20. maj 2016

inforevision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
(CVR-nr. 19263096)

Mark Schneekloth Jensen
statsautoriseret revisor

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning samt almindeligt anerkendt regnskabspraksis.

Årsrapporten aflægges efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægterne indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

RESULTATOPGØRELSEN

Resultatopgørelsen er artsopdelt.

Andre finansielle indtægter og øvrige finansielle omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, realiserede og urealiserede valutakursfortjenester og -tab, realiserede og urealiserede fortjenester og -tab ved salg af andre værdipapirer og kapitalandele, amortiserede renter af leasingforpligtelser, amortisering af gæld til realkreditinstitutter samt rentetillæg og rentegodtgørelse under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat og selskabsskat

Skat af årets resultat udgør 23,5% af det regnskabsmæssige resultat korrigeret for ikke indkomstskattepligtige og ikke fradragsberettigede poster.

Skat af årets resultat er sammensat af den forventede skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for årets forskydning i udskudt skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændring i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabet anvender acontoskatteordningen. Rentegodtgørelse og rentetillæg er opført under andre finansielle indtægter og finansielle omkostninger.

BALANCEN

Balancen er opstillet i kontoform.

AKTIVER**Finansielle anlægsaktiver**

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under anlægsaktiver omfatter timeshare rettigheder til ferieejendomme. Rettighederne måles til anskaffelsesværdi.

I tilfælde hvor den regnskabsmæssige værdi overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi. Årets nedskrivninger indregnes i resultatopgørelsen under nedskrivninger af finansielle aktiver.

Tilgodehavender

Tilgodehavender er indregnet efter en forsigtig individuel vurdering. Der er hensat til tab, hvor dette er skønnet påkrævet.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi på balancedagen. Realiserede og urealiserede kursavancer og -tab er indregnet i resultatopgørelsen under henholdsvis andre finansielle indtægter og øvrige finansielle omkostninger.

PASSIVER**Hensættelser til udskudt skat**

Der er hensat til udskudt skat med 22% af forskellen mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud indgår i opgørelsen af den udskudte skat, såfremt det er sandsynligt, at underskuddene kan udnyttes.

Udskudte skatteaktiver, som forventes at kunne anvendes, er indregnet til den værdi, som disse måtte forventes at kunne realiseres til.

Den resultatmæssige effekt af ændringen i skattesatsen medtages i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Andre eksterne omkostninger	<u>-57.096</u>	<u>-49.055</u>
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	-57.096	-49.055
Andre finansielle indtægter	31.492	56.251
3 Nedskrivning af finansielle aktiver	-497.794	0
Andre finansielle omkostninger	<u>0</u>	<u>-1.311</u>
RESULTAT FØR SKAT	-523.398	5.885
2 Skat af årets resultat	<u>-52.399</u>	<u>52.410</u>
ÅRETS RESULTAT	<u><u>-575.797</u></u>	<u><u>58.295</u></u>

RESULTATDISPONERING

Årets resultat foreslås disponeret således:

Overført resultat	-675.797	-41.705
Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>100.000</u>	<u>100.000</u>
ÅRETS RESULTAT	<u><u>-575.797</u></u>	<u><u>58.295</u></u>

<u>Note</u>	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
3 Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>189.532</u>	<u>687.326</u>
FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER	<u>189.532</u>	<u>687.326</u>
ANLÆGSAKTIVER	<u>189.532</u>	<u>687.326</u>
2 Tilgodehavende selskabsskat	2.957	0
2 Udskudte skatteaktiver	<u>0</u>	<u>52.399</u>
TILGODEHAVENDER	<u>2.957</u>	<u>52.399</u>
VÆRDIPAPIRER OG KAPITALANDELE	<u>914.927</u>	<u>964.346</u>
LIKVIDE BEHOLDNINGER	<u>21.221</u>	<u>102.863</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>939.105</u>	<u>1.119.608</u>
AKTIVER I ALT	<u><u>1.128.637</u></u>	<u><u>1.806.934</u></u>

<u>Note</u>	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført overskud	884.616	1.560.413
Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>100.000</u>	<u>100.000</u>
4 EGENKAPITAL	<u>1.109.616</u>	<u>1.785.413</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	18.750	21.250
Anden gæld	<u>271</u>	<u>271</u>
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER	<u>19.021</u>	<u>21.521</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER	<u>19.021</u>	<u>21.521</u>
PASSIVER I ALT	<u><u>1.128.637</u></u>	<u><u>1.806.934</u></u>

1 Usikkerhed ved indregning og måling

Timeshare rettighederne er værdiansat efter de principper, som er beskrevet under anvendt regnskabspraksis. Værdien er fastsat ud fra ledelsens vurdering ud fra vejledende markedspriser og er, behæftet med en vis usikkerhed, da der fortsat ikke vurderes at være et velfungerende marked.

2 Selskabsskat og udskudt skat

	<u>Selskabsskat</u>	<u>Udskudt skat</u>	<u>Ifølge resultatopgørelsen</u>	<u>2014</u>
Skyldig pr. 1/1 2015	0	-52.399		
Betalt vedr. tidligere år	0		0	
Udbytteskat	-2.957			
Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>52.399</u>	<u>52.399</u>	<u>-52.410</u>
SKYLDIG PR. 31/12 2015	<u><u>-2.957</u></u>	<u><u>0</u></u>		
SKAT AF ÅRETS RESULTAT			<u><u>52.399</u></u>	<u><u>-52.410</u></u>

3 Anlægsoversigt,
finansielle anlægsaktiver

	Andre værdi- papirer og kapitalandele	I alt	31/12 2014
Kostpris pr. 1/1 2015	687.326	687.326	3.084.926
Årets tilgang	0	0	0
Årets afgang	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-2.397.600</u>
KOSTPRIS PR. 31/12 2015	<u>687.326</u>	<u>687.326</u>	<u>687.326</u>
Opskrivninger pr. 1/1 2015	0	0	0
Årets opskrivninger	0	0	0
Opskrivninger, afgang i året	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
OPSKRIVNINGER PR. 31/12 2015	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Nedskrivninger pr. 1/1 2015	0	0	1.924.578
Årets nedskrivninger	497.794	497.794	0
Nedskrivninger, afgang i året	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-1.924.578</u>
NEDSKRIVNINGER PR. 31/12 2015	<u>497.794</u>	<u>497.794</u>	<u>0</u>
REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI PR. 31/12 2015	<u>189.532</u>	<u>189.532</u>	<u>687.326</u>
Salgspris, afgang	0	0	0
Regnskabsmæssig værdi, afgang	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-473.022</u>
FORTJENESTE/TAB VED SALG	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-473.022</u>

4 Egenkapital	31/12 2015	31/12 2014
Virksomhedsskapital pr. 31/12 2015	125.000	125.000
Overført resultat pr. 1/1 2015	1.560.413	1.602.118
Overført af årets resultat	-675.797	-41.705
Overført resultat pr. 31/12 2015	884.616	1.560.413
Forslag til udbytte for regnskabsåret pr. 1/1 2015	100.000	100.000
Udbetalt udbytte i regnskabsåret	-100.000	-100.000
Forslag til udbytte	100.000	100.000
Forslag til udbytte for regnskabsåret pr. 31/12 2015	100.000	100.000
Egenkapital pr. 31/12 2015	<u>1.109.616</u>	<u>1.785.413</u>

5 Eventualaktiver

Selskabet har ikke indregnede udskudte skatteaktiver på kr. 167.547.

Penneo

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Niels Gylling

adm. direktør

Serienummer: PID:9802-2002-2-841821188207

IP: 176.21.18.86

21-05-2016 kl. 09:57:10 UTC

NEM ID 

Mark Schneekloth Jensen

statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:19263096-RID:1275466023692

IP: 85.235.247.2

23-05-2016 kl. 06:34:44 UTC

NEM ID 

Niels Gylling

dirigent

Serienummer: PID:9802-2002-2-841821188207

IP: 176.21.18.86

23-05-2016 kl. 15:20:09 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: OPPZO-JSSJE-7NYBX-PES2M-PVHNW-BXJAO

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>