



Piaster Revisorerne
vi giver bedre råd

Nerløe Holding ApS

CVR-nr. 32 32 99 42

Bomosevej 29
2970 Hørsholm

Årsrapport 2015/16
(regnskabsperiode 1. juli 2015 - 30. juni 2016)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 2. december 2016

Ulrik Nerløe
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger og erklæringer	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Nerløe Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hørsholm, den 2. december 2016

I direktionen:

Ulrik Nerløe

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Nerløe Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Nerløe Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet 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 fejl-information, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer (fortsat)

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Birkerød, den 2. december 2016

**Piaster Revisorerne,
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr.: 25 16 00 37**

Steen Dahl Andersen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Nerløe Holding ApS Bomosevej 29 2970 Hørsholm
	CVR-nr.: 32 32 99 42
	Stiftet: 14. februar 2011
	Hjemsted: Rudersdal
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Direktion	Ulrik Nerløe
Revisor	Piaster Revisorerne, Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Abildgårdsparken 8A 3460 Birkerød

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets fungerer som holdingsselskab.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets udløb, som i væsentlig grad har påvirket selskabets drift eller status.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2015/16	2014/15
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2	486.000	150.000
Finansielle omkostninger		-966	0
Ordinært resultat før skat		485.034	150.000
Skat af årets resultat	1	0	1.225
Årets resultat		485.034	151.225
Forslag til resultatdisponering			
Overført overskud		281.534	51.225
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		103.500	0
Ekstraordinært udbytte indregnet under egenkapitalen		100.000	100.000
Disponeret i alt		485.034	151.225

Balance pr. 30. juni

Aktiver

	Note	2016	2015
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		80.000	188.000
Kapitalandele i associerede virksomheder		54.000	0
Finansielle anlægsaktiver	3	134.000	188.000
Anlægsaktiver		134.000	188.000
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder		628.073	0
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		0	223.055
Andre tilgodehavender		40.000	0
Kortfristede tilgodehavender		668.073	223.055
Likvide beholdninger		145	0
Omsætningsaktiver		668.218	223.055
Aktiver i alt		802.218	411.055

Passiver

	Note	2016	2015
Anpartskapital		80.000	80.000
Overført resultat		327.759	46.225
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		103.500	0
Egenkapital	4	511.259	126.225
Leverandører af varer og tjenesteydelser		5.000	5.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		4.139	33.745
Selskabsskat		281.768	246.085
Anden gæld		52	0
Kortfristede gældsforpligtelser		290.959	284.830
Gældsforpligtelser		290.959	284.830
Passiver i alt		802.218	411.055
Eventualforpligtelser	5		

Noter

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
1 Skat af årets resultat		
Skat af ordinært resultat	0	0
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	-1.225
	<u>0</u>	<u>-1.225</u>
2 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Modtaget udbytte fra tilknyttede virksomheder	500.000	150.000
Tab ved salg af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-14.000	0
	<u>486.000</u>	<u>150.000</u>

Noter

	2016	2015
3 Finansielle anlægsaktiver		
<i>Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</i>		
Kostpris 1. juli	188.000	128.000
Årets tilgang	0	60.000
Årets afgang	-108.000	0
Kostpris 30. juni	80.000	188.000
Værdireguleringer 1. juli	0	0
Værdireguleringer 30. juni	0	0
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	80.000	188.000

Informationer, jf. seneste årsregnskab:

	Ejerandel	Selskabs- kapital	Årets resultat	Egenkapital
Unified People ApS CVR-nr. 32 32 99 77	100%	80.000	131.292	286.765

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kostpris 1. juli	0	0
Årets tilgang	54.000	0
Kostpris 30. juni	54.000	0
Værdireguleringer 1. juli	0	0
Værdireguleringer 30. juni	0	0
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	54.000	0

Informationer, jf. seneste årsregnskab:

	Ejerandel	Selskabs- kapital	Årets resultat	Egenkapital
Invenio Lab ApS CVR-nr. 35 24 57 82	50%	80.000	-5.260	66.096

Noter

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
4 Egenkapital		
Anpartskapital 1. juli	80.000	80.000
Anpartskapital 30. juni	80.000	80.000
Overført resultat 1. juli	46.225	-5.000
Forslag til årets resultatfordeling	281.534	51.225
Overført resultat 30. juni	327.759	46.225
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen 1. juli	0	0
Foreslået ekstraordinært udbytte	100.000	100.000
Udbetalt udbytte	-100.000	-100.000
Forslag til årets resultatfordeling	103.500	0
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen 30. juni	103.500	0
Egenkapital 30. juni	511.259	126.225

5 Eventualforpligtelser

Selskabet er administrationsselskab i sambeskatning med Unified People ApS. Invenio Lab ApS var datterselskab i samme sambeskatningskreds frem til den 30/6 2016. Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk, for selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties hidrørende sambeskatningsperioden.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er opstillet i overensstemmelse med de i årsregnskabsloven nævnte bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Endvidere indregnes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger, 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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Udbytte fra tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes udbytte fra tilknyttede virksomheder vedrørende regnskabsåret.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinst og –tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder måles til kostpris med fradrag af nedskrivning. Hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien nedskrives til denne lavere værdi. Kostprisen nedskrives i det omfang, udloddet udbytte overstiger den akkumulerede indtjening efter overtagelsestidspunktet.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

Udbytte

Foreslået udbytte for regnskabsåret indregnes som kortfristet gældsforpligtelse i balancen.

Skyldig skat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles og indregnes i tilfælde af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

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

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende.
Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift

Underskrivernes identiteter er blevet registereret, og informationerne er listet herunder.

Ulrik Nerløe

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-421307715215

IP: 195.249.52.163

2016-12-04 12:22:33Z

NEM ID 

Steen Dahl Andersen

Revisor

På vegne af: Piaster Revisorerne, Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Serienummer: CVR:25160037-RID:67629748

IP: 87.48.93.157

2016-12-04 12:50:15Z

NEM ID 

Ulrik Nerløe

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-421307715215

IP: 195.249.52.163

2016-12-04 12:53:17Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: HC8GQ-SZ518-6DHOT-ZP0FB-FLDP8-V2NUV

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>