

**Niels Lyng 2 ApS**  
**Rosenvængets Allé 15, 1. tv.**  
**2100 København Ø**  
**CVR-nr. 37249726**

**Årsrapport 2015/16**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 27.12.2016

**Dirigent**

---

Navn: Thomas Lyng Madsen

## Indholdsfortegnelse

|  | <u>Side</u> |
|--|-------------|
| Virksomhedsoplysninger   | 1           |
| Ledelsespåtegning  | 2           |
| Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet | 3           |
| Ledelsesberetning  | 4           |
| Anvendt regnskabspraksis   | 5           |
| Resultatopgørelse for 2015/16                                    | 8           |
| Balance pr. 30.09.2016   | 9           |
| Egenkapitalopgørelse for 2015/16                                 | 11          |
| Noter  | 12          |

## **Virksomhedsoplysninger**

### **Virksomhed**

Niels Lynge 2 ApS  
Rosenvængets Allé 15, 1. tv.  
2100 København Ø

CVR-nr.: 37249726  
Hjemsted: København  
Regnskabsår: 01.10.2015 - 30.09.2016

### **Direktion**

Thomas Lynge Madsen

### **Revisor**

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Papirfabrikken 26  
8600 Silkeborg

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016 for Niels Lyngge 2 ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 22.12.2016

### Direktion

Thomas Lyngge Madsen

## Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

### Til den daglige ledelse i Niels Lyngge 2 ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Niels Lyngge 2 ApS for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 etiske 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 ledelse 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.

Silkeborg, den 22.12.2016

### **Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 33963556

Peter Mølkjær  
statsautoriseret revisor

## **Ledelsesberetning**

### **Hovedaktivitet**

Selskabets formål er at eje kapitalandele i andre helt eller delvist ejede datterselskaber samt investering i øvrigt.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat svarer til ledelsens forventning.

Selskabet er stiftet den 14.11.2015 med tilbagevirkende kraft fra 01.10.2015 ved spaltning af St. Hjøllund Plantage Syd ApS, hvorfra aktiver og gæld er overdraget. Selskabets ledelse har valgt at anvende sammenlægningsmetoden ved opstilling af regnskabet for 2015/16. Aktiver og forpligtelser overdraget fra St. Hjøllund Plantage Syd ApS er således regnskabsmæssigt indregnet til den bogførte værdi i St. Hjøllund Plantage Syd ApS pr. spaltningdagen.

### **Begivenheder efter balancedagen**

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Selskabet er stiftet med tilbagevirkende kraft pr. 01.10.2015 ved tilførsel af en andel af aktiviteten fra det tidligere St. Hjøllund Plantage Syd ApS.

Selskabets ledelse har valgt at anvende sammenlægningsmetoden ved opstilling af regnskabet for 2015/16. Aktiver og forpligtelser overdraget fra St. Hjøllund Plantage Syd ApS er således regnskabsmæssigt indregnet til den bogførte værdi i St. Hjøllund Plantage Syd ApS pr. spaltningdagen.

Regnskabets sammenligningstal for 2014/15 i resultatopgørelse og balance udtrykker ledelsens bedste skøn over resultatet og den finansielle stilling for selskabets nuværende aktivitet i sammenligningsåret.

### Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Resultatopgørelsen

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder administration.

#### Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver

Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver omfatter afkast i form af renter, udbytte o.l. af finansielle anlægsaktiver, der ikke er kapitalandele i tilknyttede eller associerede virksomheder.

## Anvendt regnskabspraksis

### Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder tillæg under acontoskatteordningen mv.

### Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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 moderselskabet. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

## Balancen

### Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter unoterede værdipapirer, der måles til dagsværdi på balancedagen.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

### Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

### Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.



## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Skyldig og tilgodehavende selskabsskat**

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

**Resultatopgørelse for 2015/16**

|  | <u>Note</u> | <u>2015/16<br/>kr.</u> | <u>2014/15<br/>kr.</u> |
|--|-------------|------------------------|------------------------|
| Andre eksterne omkostninger                      |             | (4.000)                | (228)                  |
| <b>Driftsresultat</b>                            |             | <b>(4.000)</b>         | <b>(228)</b>           |
| Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver     |             | 1.145.665              | 0                      |
| Andre finansielle indtægter                      |             | 0                      | 260                    |
| Andre finansielle omkostninger                   |             | 0                      | (1.148)                |
| <b>Resultat af ordinære aktiviteter før skat</b> |             | <b>1.141.665</b>       | <b>(1.116)</b>         |
| Skat af ordinært resultat                        | 1           | (144.642)              | (110)                  |
| <b>Årets resultat</b>                            |             | <b>997.023</b>         | <b>(1.226)</b>         |
| <b>Forslag til resultatdisponering</b>           |             |                        |                        |
| Overført resultat                                |             | 997.023                | (1.226)                |
|  |             | <b>997.023</b>         | <b>(1.226)</b>         |

**Balance pr. 30.09.2016**

|                                     | <u>Note</u> | <u>2015/16<br/>kr.</u>  | <u>2014/15<br/>kr.</u> |
|-------------------------------------|-------------|-------------------------|------------------------|
| Andre værdipapirer og kapitalandele |             | 53.274                  | 536.720                |
| <b>Finansielle anlægsaktiver</b>    | 2           | <u>53.274</u>           | <u>536.720</u>         |
| <b>Anlægsaktiver</b>                |             | <u>53.274</u>           | <u>536.720</u>         |
| <b>Likvide beholdninger</b>         |             | <u>1.629.111</u>        | <u>0</u>               |
| <b>Omsætningsaktiver</b>            |             | <u>1.629.111</u>        | <u>0</u>               |
| <b>Aktiver</b>                      |             | <u><u>1.682.385</u></u> | <u><u>536.720</u></u>  |

**Balance pr. 30.09.2016**

|  | <u>Note</u> | <u>2015/16<br/>kr.</u>  | <u>2014/15<br/>kr.</u> |
|--|-------------|-------------------------|------------------------|
| Virksomhedskapital                     |             | 50.000                  | 50.000                 |
| Overkurs ved emission                  |             | 0                       | 365.729                |
| Overført overskud eller underskud      |             | <u>1.362.752</u>        | <u>0</u>               |
| <b>Egenkapital</b>                     |             | <b><u>1.412.752</u></b> | <b><u>415.729</u></b>  |
| Udskudt skat                           |             | <u>0</u>                | <u>120.874</u>         |
| <b>Hensatte forpligtelser</b>          |             | <b><u>0</u></b>         | <b><u>120.874</u></b>  |
| Skyldig selskabsskat                   |             | 265.633                 | 117                    |
| Anden gæld                             |             | <u>4.000</u>            | <u>0</u>               |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b> |             | <b><u>269.633</u></b>   | <b><u>117</u></b>      |
| <b>Gældsforpligtelser</b>              |             | <b><u>269.633</u></b>   | <b><u>117</u></b>      |
| <b>Passiver</b>                        |             | <b><u>1.682.385</u></b> | <b><u>536.720</u></b>  |
| Eventualforpligtelser                  | 3           |                         |                        |

**Egenkapitalopgørelse for 2015/16**

|                           | <b>Virksomheds-<br/>kapital<br/>kr.</b> | <b>Overkurs ved<br/>emission<br/>kr.</b> | <b>Overført<br/>overskud eller<br/>underskud<br/>kr.</b> | <b>I alt<br/>kr.</b> |
|---------------------------|---|--|--|----------------------|
| Egenkapital primo         | 50.000                                  | 365.729                                  | 0  | 415.729              |
| Øvrige egenkapitalposter  | 0                                       | (365.729)                                | 365.729  | 0                    |
| Årets resultat            | 0                                       | 0  | 997.023  | 997.023              |
| <b>Egenkapital ultimo</b> | <b>50.000</b>                           | <b>0</b>                                 | <b>1.362.752</b>   | <b>1.412.752</b>     |

## Noter

|                                     | <u>2015/16</u><br><u>kr.</u> | <u>2014/15</u><br><u>kr.</u> |
|-------------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| <b>1. Skat af ordinært resultat</b> |                              |                              |
| Aktuel skat                         | 265.516                      | 110                          |
| Ændring af udskudt skat             | (120.874)                    | 0                            |
|                                     | <u><b>144.642</b></u>        | <u><b>110</b></u>            |
|                                     |                              | <u><b>Andre vær-</b></u>     |
|                                     |                              | <u><b>dipapirer og</b></u>   |
|                                     |                              | <u><b>kapitalan-</b></u>     |
|                                     |                              | <u><b>dele</b></u>           |
|                                     |                              | <u><b>kr.</b></u>            |
| <b>2. Finansielle anlægsaktiver</b> |                              |                              |
| Kostpris primo                      |                              | 536.720                      |
| <b>Kostpris ultimo</b>              |                              | <u><b>536.720</b></u>        |
| Årets nedskrivninger                |                              | (483.446)                    |
| <b>Nedskrivninger ultimo</b>        |                              | <u><b>(483.446)</b></u>      |
| <b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b> |                              | <u><b>53.274</b></u>         |

### 3. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Niels Lyngge ApS som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationsselskabets årsregnskab.