

N & V Holding ApS

Årsrapport 2015/16

Til statusbogen

Årsrapporten er fremlagt og godkendt af
generalforsamlingen den 22. august 2016


Niels Lyng Pedersen

dirigent

Indhold

Erklæringer	2
Ledelseserklæring	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Selskabsoplysninger	5
Beretning	6
Årsregnskab 1. maj 2015 - 30. april 2016	7
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Erklæringer

Ledelseserklæring

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016 for N & V 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. 30. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederikssund, den 1. august 2016

Direktion:



Niels Lyng Pedersen

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i N & V Holding ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for N & V Holding ApS for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016. 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.

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016 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.

Nærum, den 18. august 2016

Revisionsfirmaet Bent Jørgensen

Statsautoriserede Revisorer

CVR-nr. 87652551


Bent Jørgensen

statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

N & V Holding ApS
Torvet 6
3600 Frederikssund

Telefon 47 31 77 77

CVR nr.: 19 47 92 34
Stiftet: 26. august 1996
Hjemstedskommune: Frederikssund
Regnskabsår: 1. maj 2015 - 30. april 2016

Direktion

Niels Lyng Pedersen

Revisor

Revisionsfirmaet Bent Jørgensen
Statsautoriseret Revisionsvirksomhed
Bystykket 5
2850 Nærum

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 22. august 2016.

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter er at eje kapitalandele i statsautoriserede revisionsvirksomheder.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et overskud på 143.200 kr., hvilket er tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Årsregnskab 1. maj - 30. april

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for N & V Holding ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Da selskabet ikke overskrider to af de i årsregnskabslovens § 110, stk. 1 opregnede størrelseskriterier, er der ikke aflagt koncernregnskab.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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 gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes 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.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration m.v.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets skattepligtige indkomst samt årets regulering af udskudt skat.

Årsregnskab 1. maj - 30. april

Anvendt regnskabspraksis

Balance

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for moderselskabet, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser.

Værdipapirer

Børsnoterede værdipapirer, der indregnes under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke børsnoterede værdipapirer måles til en salgsværdi baseret på beregnet kapitalværdi. Realiserede kursgevinster og -tab indregnes i resultatopgørelsen.

Egenkapital – reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Egenkapital – udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Årsregnskab 1. maj - 30. april

Anvendt regnskabspraksis

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 efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Årsregnskab 1. maj - 30. april

Resultatopgørelse

	Note	2015/16	2014/15 tkr.
Bruttotab		-15.952	-11
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder efter skat		446.552	441
Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder efter skat		310.262	169
Finansielle indtægter	1	832.974	4.473
Finansielle omkostninger	2	-1.603.806	-35
Ordinært resultat før skat		-29.970	5.037
Skat af årets resultat	3	173.170	-1.040
Årets resultat		<u>143.200</u>	<u>3.997</u>

Forslag til resultatfordeling

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	446.814
Afsat udbytte	50.600
Overført til næste år	-354.214
Disponeret i alt	<u>143.200</u>

Årsregnskab 1. maj - 30. april

Balance

	Note	2015/16	2014/15
			tkr.
AKTIVER			
Anlægsaktiver:			
Finansielle anlægsaktiver			
	4		
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		2.523.949	2.078
Kapitalandele i associerede virksomheder		42.494	42
		<u>2.566.443</u>	<u>2.120</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>2.566.443</u>	<u>2.120</u>
Omsætningsaktiver:			
Tilgodehavender			
Udskudt skatteaktiv		65.402	0
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		425.000	100
Andre tilgodehavender		267.546	161
		<u>757.948</u>	<u>261</u>
Værdipapirer og kapitalandele		<u>16.450.587</u>	<u>18.014</u>
Likvide beholdninger		<u>3.728.447</u>	<u>3.015</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>20.936.982</u>	<u>21.290</u>
AKTIVER I ALT		<u>23.503.425</u>	<u>23.410</u>

Årsregnskab 1. maj - 30. april

Balance

	Note	2015/16	2014/15
			tkr.
PASSIVER			
Egenkapital:			
Anpartskapital		125.000	125
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		2.401.441	1.954
Overført resultat		20.922.634	21.277
Foreslået udbytte for regnskabsåret		50.600	50
Egenkapital i alt	5	<u>23.499.675</u>	<u>23.406</u>
Gældsforpligtelser:			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.750	4
Gældsforpligtelser i alt		<u>3.750</u>	<u>4</u>
PASSIVER I ALT		<u>23.503.425</u>	<u>23.410</u>
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Årsregnskab 1. maj - 30. april

Noter

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u> tkr.
1 Finansielle indtægter		
Andre renteindtægter og lignende indtægter	813.285	4.466
Renteindtægter fra associerede virksomheder	<u>19.689</u>	<u>7</u>
Finansielle indtægter	<u><u>832.974</u></u>	<u><u>4.473</u></u>
2 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger, valutakurstab og lignende omkostninger	<u>1.603.806</u>	<u>35</u>
Finansielle omkostninger	<u><u>1.603.806</u></u>	<u><u>35</u></u>
3 Skat af årets resultat		
Den beregnede skat af ordinært resultat er sammensat således:		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	-107.690	1.040
Årets regulering af udskudt skat	-65.402	0
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>-78</u>	<u>0</u>
Skat af årets resultat	<u><u>-173.170</u></u>	<u><u>1.040</u></u>

Årsregnskab 1. maj - 30. april

Noter

4 Finansielle anlægsaktiver

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	Kapitalandele i associerede virksomheder
Kostpris 1. maj 2015	668.812	40.000
Kostpris 30. april 2016	668.812	40.000
Værdireguleringer 1. maj 2015	1.408.585	2.232
Udbytteudlodning for 2014/15	0	-310.000
Andel af årets resultat efter skat	446.552	310.262
Værdireguleringer 30. april 2016	1.855.137	2.494
Regnskabsmæssig værdi 30. april 2016	2.523.949	42.494

Tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

Navn og hjemsted	Ejer- andel	Selskabs- kapital	Egenkapital i alt	Resultat i alt
Tilknyttede:				
N & V Royal ApS, Frederikssund	100%	200.000	2.523.949	446.552
Associerede:				
Lynge Pedersen & Gøttsche ApS, Frederikssund	50%	80.000	704.988	620.524

Årsregnskab 1. maj - 30. april

Noter

5 Egenkapital

	Anparts- kapital	Reserve for netto- opskrivning efter den indre værdis metode	Overført resultat	Udbytte for regnskabs- året	I alt
Saldo 1. maj	125.000	1.954.627	21.276.848	49.900	23.406.375
Udbetalt udbytte				-49.900	-49.900
Resultat i tilknyttede virksomheder		446.552	-446.552		0
Resultat i associerede virksomheder		310.262	-310.262		0
Udloddet udbytte fra associerede virksomheder		-310.000	310.000		0
Årets resultat			143.200		143.200
Foreslået udbytte for året			-50.600	50.600	0
Saldo 30. april 2016	125.000	2.401.441	20.922.634	50.600	23.499.675

Der er ikke sket ændringer i selskabskapitalen de seneste 5 år.

Årsregnskab 1. maj - 30. april

Noter

6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Sambeskatning

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst m.v.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der foreligger ingen pantsætninger.