

ÅRSRAPPORT

1. JULI 2015 - 30. JUNI 2016

NVA HOLDING APS

Frøndevej 3 A

2870 Dyssegård

CVR-nr. 25 24 69 42

Godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling,
den / 2016

Dirigentens navn tillige med blok bogstaver

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4-5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6-9
Resultatopgørelse 1. juli 2015 - 30. juni 2016	10
Balance pr. 30. juni 2016	11-12
Noter	13-14

Sagsnr. 983803

uc/lma

Selskab

NVA Holding ApS
Frøndevej 3 A
2870 Dyssegård

CVR-nummer 25 24 69 42

17. regnskabsår

Hjemsted: Gentofte

Direktion

Bjarne Olsen

Revision

inforevision
statsautoriseret revisionsaktieselskab
Buddingevej 312
2860 Søborg
CVR-nr. 19263096

Ulrik Christensen, statsautoriseret revisor
Louise Ebdrup Madsen Revisor, HD

Hovedaktivitet

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

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet af selskabets aktiviteter udviste i regnskabsåret en negativ indtjening og har således ikke indfriet de forventninger, der var stillet til året.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtrådt betydningsfulde begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som kan have indflydelse på bedømmelsen af selskabets finansielle stilling pr. 30. juni 2016.

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

Dyssegård, den 23. august 2016

I direktionen

Bjarne Olsen

Til kapitalejeren i NVA Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for NVA Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. 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 fejlinformation, 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.

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 eller øvrig regulering**Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold**

Selskabet har i strid med selskabslovens §210, stk. 1 ydet et lån til selskabets kapitalejer, ligesom der i strid med kildeskatteloven ikke er indeholdt kildeskat heraf, hvormed ledelsen kan ifalde ansvar herfor.

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.

Søborg, den 23. august 2016

inforevision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
(CVR-nr. 19263096)

Ulrik Christensen
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.

VALUTAOMREGNING

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs. Hvis valuta-positioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender og gæld i fremmed valuta er indregnet til balancedagens kurs.

Realiserede og urealiserede valutakursfortjenester og -tab er indregnet i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

RESULTATOPGØRELSEN

Resultatopgørelsen er artsopdelt.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter administrationsomkostninger.

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, udbytter, samt rentetillæg og rentegodtgørelse under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat og selskabsskat

Skat af årets resultat udgør 22% 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.

Selskabsskat, vedrørende regnskabsåret, som ikke er afregnet på balancedagen, klassificeres som selskabsskat under enten tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Selskabet er omfattet af acontoskatteordningen. Rentegodtgørelse og rentetillæg er indregnet under finansielle indtægter og omkostninger.

BALANCEN

Balancen er opstillet i kontoform.

AKTIVER**Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab efter en individuel vurdering.

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**Egenkapital**

Ledelsens forslag til udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Hensættelser til udskudt skat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode. Der er hensat til udskudt skat med 22% af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud indgår i opgørelsen af den udskudte skat, såfremt det er sandsynligt, at underskuddene kan udnyttes.

Udskudte skatteaktiver måles til nettorealisationseværdi, hvorved de indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med i en overskuelig fremtid, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Udskudte skatteaktiver som ikke forventes udnyttet inden for en kortere årrække, er noteoplyst under eventualaktiver.

Gældsforpligtelser i øvrigt

Gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Andre eksterne omkostninger	<u>-21.703</u>	<u>-32.798</u>
RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT	-21.703	-32.798
Andre finansielle indtægter	692.475	367.631
Øvrige finansielle omkostninger	<u>-733.754</u>	<u>0</u>
RESULTAT FØR SKAT	-62.982	334.833
1 Skat af årets resultat	<u>13.495</u>	<u>-34.710</u>
ÅRETS RESULTAT	<u><u>-49.487</u></u>	<u><u>300.123</u></u>

RESULTATDISPONERING

Årets resultat foreslås disponeret således:

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	0
Overført resultat	-946.589	-1.199.877
Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>897.102</u>	<u>1.500.000</u>
ÅRETS RESULTAT	<u><u>-49.487</u></u>	<u><u>300.123</u></u>

<u>Note</u>	<u>30/6 2016</u>	<u>30/6 2015</u>
2 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	35.151	0
1 Tilgodehavende selskabsskat	109.369	0
1 Udskudte skatteaktiver	13.495	0
Andre tilgodehavender	<u>0</u>	<u>1.310.756</u>
TILGODEHAVENDER	<u>158.015</u>	<u>1.310.756</u>
VÆRDIPAPIRER OG KAPITALANDELE	<u>9.387.372</u>	<u>9.851.154</u>
LIKVIDE BEHOLDNINGER	<u>2.490.070</u>	<u>2.557.462</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>12.035.457</u>	<u>13.719.372</u>
AKTIVER I ALT	<u><u>12.035.457</u></u>	<u><u>13.719.372</u></u>

<u>Note</u>	<u>30/6 2016</u>	<u>30/6 2015</u>
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	11.000.855	11.947.444
Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>897.102</u>	<u>1.500.000</u>
3 EGENKAPITAL	<u>12.022.957</u>	<u>13.572.444</u>
1 Selskabsskat	0	64.877
Anden gæld	<u>12.500</u>	<u>82.051</u>
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER	<u>12.500</u>	<u>146.928</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER	<u>12.500</u>	<u>146.928</u>
PASSIVER I ALT	<u><u>12.035.457</u></u>	<u><u>13.719.372</u></u>

1 Selskabsskat og udskudt skat

	<u>Selskabsskat</u>	<u>Udskudt skat</u>	<u>Ifølge resultatopgørelsen</u>	<u>2014/15</u>
Skyldig pr. 1/7 2015	64.877	0		
Betalt vedr. tidligere år	-35.647			
Skat af årets resultat	0	-13.495	-13.495	34.710
Acontoskat 2016	-2.000			
Udbytteskat	<u>-136.599</u>			
SKYLDIG PR. 30/6 2016	<u>-109.369</u>	<u>-13.495</u>		
SKAT AF ÅRETS RESULTAT			<u>-13.495</u>	<u>34.710</u>

2 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
Tilgodehavende hos medlemmer af direktionen	<u>35.151</u>	<u>0</u>
I ALT	<u>35.151</u>	<u>0</u>

For tilgodehavender hos ledelsen er der anvendt en rentesats på 10,2 % p.a.

Beløbet tilbagebetales ved udbytteudlodning.

3 Egenkapital	30/6 2016	30/6 2015
Virksomhedskapital pr. 30/6 2016	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
Overført resultat pr. 1/7 2015	11.947.444	13.147.320
Overført af årets resultat	<u>-946.589</u>	<u>-1.199.876</u>
Overført resultat pr. 30/6 2016	<u>11.000.855</u>	<u>11.947.444</u>
Forslag til udbytte for regnskabsåret pr. 1/7 2015	1.500.000	665.000
Udbetalt udbytte i regnskabsåret	-1.500.000	-665.000
Forslag til udbytte	<u>897.102</u>	<u>1.500.000</u>
Forslag til udbytte for regnskabsåret pr. 30/6 2016	<u>897.102</u>	<u>1.500.000</u>
Egenkapital pr. 30/6 2016	<u><u>12.022.957</u></u>	<u><u>13.572.444</u></u>

Virksomhedskapitalen består af 125 stk. anparter á kr. 1.000. Kapitalen er ikke opdelt i klasser.

Penneo

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

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

Bjarne Olsen

adm. direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-478030686972

IP: 176.22.15.101

24-08-2016 kl. 11:00:49 UTC

NEM ID 

Bjarne Olsen

direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-478030686972

IP: 176.22.15.101

24-08-2016 kl. 11:00:49 UTC

NEM ID 

Ulrik Christensen

statsautoriseret revisor

På vegne af: info

Serienummer: CVR:19263096-RID:1271328765151

IP: 85.235.247.2

24-08-2016 kl. 11:47:41 UTC

NEM ID 

Bjarne Olsen

dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-478030686972

IP: 176.22.15.101

28-08-2016 kl. 17:09:49 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: P5ETL-MN3HM-F6ASH-F1ZE5-OFYCB-E0LQF

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>