

NV Engineering ApS

CVR-nr. 29 19 78 30

Årsrapport for 2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 22. september 2016

Niels Vestergård Jespersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. maj - 30. april	7
Balance pr. 30. april 2016	8
Noter til årsrapporten	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016 for NV Engineering 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. april 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 22. september 2016

Direktion

Niels Vestergård Jespersen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i NV Engineering ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for NV Engineering ApS for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske 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 ledelsens 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, ledelsen 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.

Roskilde, den 22. september 2016

Trekroner Revision A/S
Statsautoriseret Revisor
CVR-nr. 28 99 13 55

Michael Plæhn
Statsautoriseret Revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

NV Engineering ApS
Universitetsparken 7
4000 Roskilde

CVR-nr.: 29 19 78 30
Regnskabsår: 1. maj - 30. april
Stiftet: 2. december 2005
Hjemsted: Roskilde

Direktion

Niels Vestergård Jespersen

Moderselskab

Niels Vestergård Holding ApS

Revisor

Trekroner Revision A/S
Statsautoriseret Revisorer
Universitetsparken 2
4000 Roskilde

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for NV Engineering ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Anvendt regnskabspraksis

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Selskabsskat 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 gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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 nettorealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
Bruttofortjeneste		309.387	388.712
Personaleomkostninger	2	<u>-364.852</u>	<u>-376.847</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		-55.465	11.865
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	3	<u>-15.335</u>	<u>-2.556</u>
Resultat af ordinær drift før dagsværdireguleringer		-70.800	9.309
Resultat før finansielle poster		-70.800	9.309
Finansielle indtægter	4	5.756	4.674
Finansielle omkostninger		<u>-1.322</u>	<u>-2.691</u>
Resultat før skat		-66.366	11.292
Skat af årets resultat	5	<u>12.891</u>	<u>-3.387</u>
Årets resultat		<u>-53.475</u>	<u>7.905</u>
Overført resultat		<u>-53.475</u>	<u>7.905</u>
		<u>-53.475</u>	<u>7.905</u>

Balance pr. 30. april 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>28.115</u>	<u>43.449</u>
Materielle anlægsaktiver	6	<u>28.115</u>	<u>43.449</u>
Deposita		<u>44.719</u>	<u>28.719</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>44.719</u>	<u>28.719</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>72.834</u>	<u>72.168</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		86.428	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		149.949	139.264
Andre tilgodehavender		48.876	14.636
Udskudt skatteaktiv	8	12.150	0
Selskabsskat		5.613	0
Periodeafgrænsningsposter		<u>0</u>	<u>5.275</u>
Tilgodehavender		<u>303.016</u>	<u>159.175</u>
Likvide beholdninger		<u>201.080</u>	<u>211.108</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>504.096</u>	<u>370.283</u>
Aktiver i alt		<u><u>576.930</u></u>	<u><u>442.451</u></u>

Balance 30. april 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
Passiver			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		211.067	264.539
Egenkapital	7	<u>336.067</u>	<u>389.539</u>
Hensættelse til udskudt skat	8	<u>0</u>	<u>2.000</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>0</u>	<u>2.000</u>
Selskabsskat	9	0	17.101
Anden gæld		<u>240.863</u>	<u>33.811</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>240.863</u>	<u>50.912</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>240.863</u>	<u>50.912</u>
Passiver i alt		<u><u>576.930</u></u>	<u><u>442.451</u></u>
Hovedaktivitet	1		
Eventualposter m.v.	10		

Noter til årsrapporten

1 Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år bestået af rådgivning inden for offshore m.v.

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	295.196	175.523
Pensioner	20.000	120.000
Andre omkostninger til social sikring	571	1.321
Andre personaleomkostninger	49.085	80.003
	364.852	376.847
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1	1
3 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	15.335	2.556
	15.335	2.556
der fordeler sig således:		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	15.335	2.556
	15.335	2.556
4 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	5.694	3.623
Andre finansielle indtægter	62	1.051
	5.756	4.674

Noter til årsrapporten

	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
5 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	1.387
Årets udskudte skat	-14.150	2.000
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>1.259</u>	<u>0</u>
	<u>-12.891</u>	<u>3.387</u>
 6 Materielle anlægsaktiver		<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. maj 2015		<u>46.005</u>
Kostpris 30. april 2016		<u>46.005</u>
Af- og nedskrivninger 1. maj 2015		2.556
Årets afskrivninger		<u>15.334</u>
Af- og nedskrivninger 30. april 2016		<u>17.890</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. april 2016		<u>28.115</u>

Noter til årsrapporten

7 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. maj 2015	125.000	264.542	389.542
Årets resultat	0	-53.475	-53.475
Egenkapital 30. april 2016	125.000	211.067	336.067

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

8 Hensættelse til udskudt skat

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Hensat i året	0	2.000
Hensættelse til udskudt skat 30. april 2016	0	2.000
Materielle anlægsaktiver	492	2.000
Skattemæssigt underskud	-12.642	0
Overført til udskudt skatteaktiv	12.150	0
	0	2.000
Udskudt skatteaktiv		
Opgjort skatteaktiv	12.150	0
Regnskabsmæssig værdi	12.150	0

Noter til årsrapporten

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	kr.	kr.
9 Selskabsskat		
Selskabsskat 1. maj 2015	17.111	83.836
Beregnet skat af årets resultat	0	1.387
Aconto selskabsskat	-7.000	-45.019
Betalt skat	<u>-15.724</u>	<u>-23.100</u>
Selskabsskat 30. april 2016	<u>-5.613</u>	<u>17.104</u>

10 Eventualposter m.v.

Selskabet er sambeskattet med Niels Vestergård Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med selskabet for betaling af selskabsskat for indkomståret 2016 og frem.

Huslejeforpligtelse

Der påhviler selskabet en huslejeforpligtelse i henhold til lejekontrakten.