

Northern Aerotech ApS

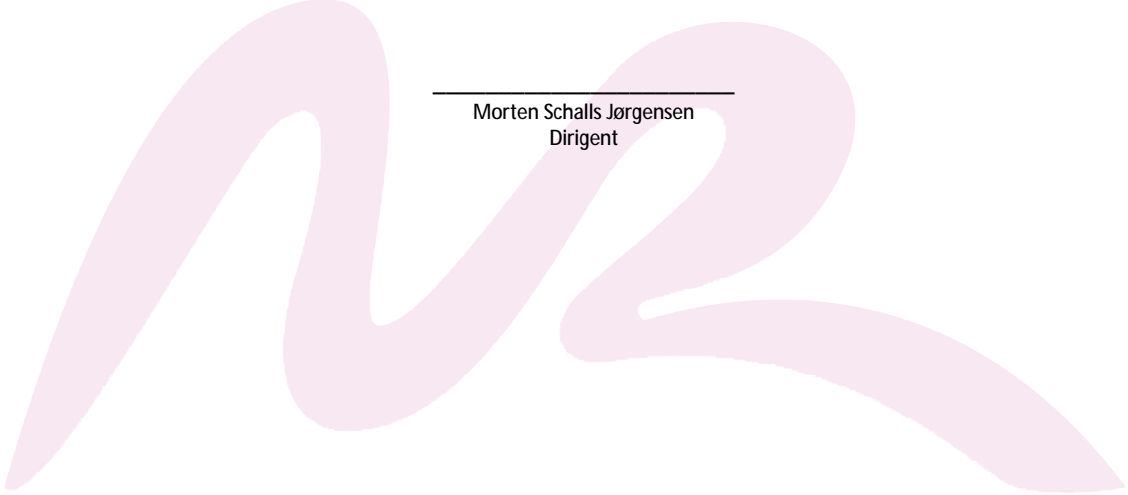
c/o Bygn. 273
Lufthavnen 2
2791 Dragør

CVR-nr. 33766246

Årsrapport

01-10-2016 - 30-09-2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 14-12-2017



Morten Schalls Jørgensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Virksomhedsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Northern Aerotech ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-10-2016 - 30-09-2017 for Northern Aerotech ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30-09-2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-10-2016 - 30-09-2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Dragør, den 14-12-2017

Direktion

Morten Schalls Jørgensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Northern Aerotech ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Northern Aerotech ApS for regnskabsåret 2016/17. 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.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30-09-2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2016/17 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Northern Aerotech ApS

Den uafhængige revisors erklæringer

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Næstved, den 14-12-2017

Multi Revision I/S

Statsautoriseret revisionsinteressentskab

CVR-nr. 31929342

Kenneth Bach Holmegaard

Statsautoriseret revisor

Northern Aerotech ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Northern Aerotech ApS c/o Bygn. 273 Lufthavnen 2 2791 Dragør
CVR-nr.	33766246
Regnskabsår	01-10-2016 - 30-09-2017
Direktion	Morten Schalls Jørgensen
Revisor	Multi Revision I/S Statsautoriseret revisionsinteressentskab Ringstedgade 82 4700 Næstved CVR-nr.: 31929342

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i serviceydelser i forbindelse med luftfart i Danmark og udlandet.

Væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har brugt mange ressourcer på at afvikle en større kunde i regnskabsåret 2016/17. Herudover har der været sat fokus på opgraderinger/udskiftninger i administrationen for at styrke kvaliteten.

Der er i regnskabsåret 2016/17 tilført nye ressourcer til salgsafdelingen, som skal tilføre et væsentligt større salg i de kommende år.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Northern Aerotech ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs. Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Generelt

Generelt om indregning og måling

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 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis

Indtægter ved levering af serviceydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelsen.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter køb af varer og ydelser medgået til årets omsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg, lokaler og administration mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Erhvervede immaterielle anlægsaktiver	5-9 år	0%
Goodwill	10 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-9 år	0%

Afskrivningsperioden på goodwill er vurderet med udgangspunkt i selskabets rettigheder til reparation og vedligeholdelse af fly. Rettighedernes levetid vurderes at have værdi for selskabet over en 10 årig periode.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder

Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder indeholder renter fra tilknyttede virksomheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, samt transaktioner i fremmed valuta.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen. Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Andre immaterielle anlægsaktiver, herunder licenser og erhvervede rettigheder m.v. måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver består af deposita, og måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Udskudte skatteaktiver indregnes, hvis det er overvejende sandsynligt, det vil resultere i, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvide beholdninger består af indeståender på bankkonti, som indregnes til dagsværdi.

Egenkapital

Virksomhedens egenkapital er et udtryk for nettoaktiver. Egenkapitalen er således aktiverne, fratrukket hensættelser og gældsforpligtelser. Der er ingen særlig reserve under egenkapitalen.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

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

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Bruttoresultat		<u>2.358.956</u>	<u>3.352.385</u>
Personaleomkostninger	1	-2.539.381	-2.203.378
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-345.542	-511.957
Andre driftsomkostninger		<u>0</u>	<u>-215.821</u>
Driftsresultat		-525.967	421.229
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		3.552	1.865
Andre finansielle indtægter		23.121	3.446
Finansielle omkostninger		<u>-7.602</u>	<u>-57.348</u>
Resultat før skat		-506.896	369.192
Skat af årets resultat		<u>105.240</u>	<u>-89.075</u>
Årets resultat		<u>-401.656</u>	<u>280.117</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>-401.656</u>	<u>280.117</u>
Resultatdisponering		<u>-401.656</u>	<u>280.117</u>

Northern Aerotech ApS

Balance 30. september 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Aktiver			
Erhvervede koncessioner, patenter, licenser, varemærker samt lignende rettigheder		253.150	420.657
Goodwill		326.671	403.531
Immaterielle anlægsaktiver		<u>579.821</u>	<u>824.188</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		336.353	330.112
Materielle anlægsaktiver		<u>336.353</u>	<u>330.112</u>
Andre tilgodehavender		441.905	434.049
Finansielle anlægsaktiver		<u>441.905</u>	<u>434.049</u>
Anlægsaktiver		<u>1.358.079</u>	<u>1.588.349</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.498.886	3.097.808
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	2	120.881	35.470
Andre tilgodehavender		391.616	509.046
Periodeafgrænsningsposter		284.150	307.392
Tilgodehavender		<u>3.295.533</u>	<u>3.949.716</u>
Likvide beholdninger		<u>1.594.834</u>	<u>2.904.162</u>
Omsætningsaktiver		<u>4.890.367</u>	<u>6.853.878</u>
Aktiver		<u>6.248.446</u>	<u>8.442.227</u>

Balance 30. september 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført resultat		634.322	1.035.977
Egenkapital		<u>714.322</u>	<u>1.115.977</u>
Hensættelser til udskudt skat		80.726	192.243
Andre hensatte forpligtelser		200.000	200.000
Hensatte forpligtelser		<u>280.726</u>	<u>392.243</u>
Modtagne forudbetalinger fra kunder		1.510.412	1.770.958
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.782.208	2.603.093
Selskabsskat til tilknyttede virksomheder		8.282	184.523
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		1.952.496	2.375.433
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>5.253.398</u>	<u>6.934.007</u>
Gældsforpligtelser		<u>5.253.398</u>	<u>6.934.007</u>
Passiver		<u>6.248.446</u>	<u>8.442.227</u>
Eventualforpligtelser	3		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	4		

Noter

	2016/17	2015/16
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	2.422.172	2.073.162
Pensioner	88.526	87.265
Andre omkostninger til social sikring	28.683	42.951
Personaleomkostninger i alt	<u>2.539.381</u>	<u>2.203.378</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>5</u>	<u>5</u>

2. Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder

Af selskabets tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder forventes hele beløbet, kr. 120.881, indfriet efter mere end 1 år fra balancedagen.

3. Eventualforpligtelser

Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen

Selskabet har samlede leje- eller leasingforpligtelser for kr. 780.470.

Øvrige eventualforpligtelser

Selskabet har siden midten af 2016 været part i en retssag vedrørende uretmæssig ophævelse af en kontrakt i Spanien.

Modparten har rejst et krav mod selskabet, som dets advokat har afvist. Selskabet har rejst modkrav i samme sag, for uberettiget opsigelse.

Sagen har første retsmøde i foråret 2018, med forventet afgørelse i slutningen af 2018 eller starten af 2019.

Selskabet mener, at have et ikke ubetydeligt tilgodehavende i denne sag. Der er ikke foretaget nogen regnskabsmæssige transaktioner vedrørende dette.

4. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Selskabet har stillet sikkerhed med nominelt kr. 600.000 i aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi pr. statusdagen udgør kr. 916.174.

Til selskabets factoringsselskab er der afgivet pantsætningsforbud i virksomhedens simple fordringer hidrørende fra salg af varer og tjenesteydelser, hvis regnskabsmæssig værdi pr. statusdagen udgør kr. 2.522.331.