

Niels Stentoft ApS

Brydegårdsvej 21 A
2760 Måløv
CVR-nr. 35 66 83 49

Årsrapport for 2016

(3. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 16/5 2017



Dirigent
Niels Jacob Stentoft

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|-------------------------------------|-------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 2-3 |
| | |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| | |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 6-9 |
| Resultatopgørelse | 10 |
| Balance | 11-12 |
| Noter | 13-14 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Niels Stentoft ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Måløv, den 28. april 2017

Direktion:



Niels Jacob Stentoft

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Niels Stentoft ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Niels Stentoft ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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 revisorers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorers 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. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Overtrædelse af selskabslovens regler om lån til ledelsen

Selskabet har den 31. december 2016 et tilgodehavende på t.kr. 15 hos et medlem af ledelsen. Selskabets udlån er i strid med selskabslovens § 210 og kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

Overtrædelse af kildeskatteloven

Selskabet har i strid med kildeskatteloven ikke rettidigt indeholdt og indberettet A-skat og AM-bidrag af de udbetalte beløb. Forholdet kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

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.

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.

Værløse, den 28. april 2017


Gronemann's
registreret revisionsanpartsselskab
CVR-nr.: 32 56 36 27


Ken Gronemann
Registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Niels Stentoft ApS
Brydegårdsvej 21 A
2760 Måløv

CVR-nr.: 35 66 83 49
Stiftet: 14. februar 2014
Hjemsted: Ballerup
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Niels Jacob Stentoft

Revision

Bymidten 80
3500 Værløse
CVR-nr.: 32 56 36 27

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at drive ingenørvirksomhed, herunder IT-programmering og dermed efter ledelsens skøn beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har realiseret et overskud på t.kr. 6, som ledelsen anser for mindre tilfredsstillende.

Ledelsen har positive forventninger til næste år.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Niels Stentoft ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Selskabets ledelse har valgt ikke at oplyse nettoomsætningen i henhold til årsregnskabslovens § 32.

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, herunder 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. 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.

Leasing

Alle leasingaftaler betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses i noterne under eventualforpligtelser. Førstegangleasingydelser periodiseres over leasingperioden, hvis ikke disse svarer til årets forbrug på aktivet.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder sammendrag af nettoomsætning og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret, og omfatter salgsomkostninger og administrationsomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle poster

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

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 3 år.

Materielle anlægsaktiver

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

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

| | Brugstid | Restværdi |
|---|----------|-----------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-5 år | 0% |

Aktiver med en kostpris på under 13 t.kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger består af indestående i pengeinstitutter. Likvide beholdninger indregnes til dagsværdi.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen baseret for den for indeværende år anvendte skattesats, 22 %.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Udskudte skatteaktiver måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres.

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 der på balancedagen anvendt en skattesats på 22 %.

Gældsforpligtelser

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender og gældsforpligtelser i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelse

for perioden 1. januar - 31. december 2016

| Note | 2016 kr. | 2015 t.kr. |
|------|---|---------------|
| | 1.103.133 | 1.240 |
| | BRUTTOFORTJENESTE | |
| 1 | Personaleomkostninger | -837.640 |
| | Afskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | -229 |
| | | -1.045 |
| | DRIFTSRESULTAT | -34 |
| | 10.757 | |
| 2 | Finansielle indtægter | 505 |
| 3 | Finansielle omkostninger | -6 |
| | | -5.009 |
| | RESULTAT FØR SKAT | -39 |
| | 6.253 | |
| 4 | Skat af årets resultat | 5 |
| | | -666 |
| | ÅRETS RESULTAT | -34 |
| | 5.587 | |
| | FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING: | |
| | Udbytte for regnskabsåret | 0 |
| | Overført resultat | -34 |
| | | 5.587 |
| | DISPONERET I ALT | -34 |
| | 5.587 | |

Balance

pr. 31. december 2016

| | | AKTIVER | |
|------|---|----------------|---------------|
| Note | | 2016 kr. | 2015 t.kr. |
| | Goodwill | 0 | 221 |
| | Immaterielle anlægsaktiver | 0 | 221 |
| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 134.944 | 0 |
| | Materielle anlægsaktiver | 134.944 | 0 |
| | ANLÆGSAKTIVER | 134.944 | 221 |
| | Tilgodehavender fra salg | 400.030 | 377 |
| 5 | Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse | 15.482 | 0 |
| | Periodeafgrænsningsposter | 56.250 | 0 |
| | Tilgodehavender | 471.762 | 377 |
| | Likvide beholdninger | 365.616 | 383 |
| | OMSÆTNINGSAKTIVER | 837.378 | 760 |
| | AKTIVER | 972.322 | 981 |

Balance

pr. 31. december 2016

| | | PASSIVER | |
|----------|--|-----------------|---------------|
| Note | | 2016 kr. | 2015 t.kr. |
| | Selskabskapital | 50.000 | 50 |
| | Overført resultat | 510.055 | 504 |
| | Foreslået udbytte for regnskabsåret | 0 | 0 |
| 6 | EGENKAPITAL | 560.055 | 554 |
| | Hensættelse til udskudt skat | 4.425 | 52 |
| | HENSATTE FORPLIGTELSER | 4.425 | 52 |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 0 | 2 |
| | Gæld til tilknyttede virksomheder | 111.405 | 123 |
| | Selskabsskat | 29.894 | 40 |
| | Anden gæld | 266.543 | 210 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser | 407.842 | 375 |
| | GÆLDSFORPLIGTELSER | 407.842 | 375 |
| | PASSIVER | 972.322 | 981 |
| 7 | Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v. | | |

Noter

| | 2016 kr. | 2015 t.kr. |
|--|----------------|---------------|
| 1 Personaleomkostninger | | |
| Gager og vederlag | 713.600 | 921 |
| Pensioner | 120.000 | 120 |
| Andre omkostninger til social sikring | 4.040 | 4 |
| | 837.640 | 1.045 |
| <p>Selskabet har i regnskabsåret gennemsnitligt beskæftiget 1 person (2015: 1 person).</p> | | |
| 2 Finansielle indtægter | | |
| Andre finansielle indtægter | 505 | 1 |
| | 505 | 1 |
| 3 Finansielle omkostninger | | |
| Renteomkostninger tilknyttede virksomheder | 3.558 | 3 |
| Andre finansielle omkostninger | 1.451 | 3 |
| | 5.009 | 6 |
| 4 Skat af årets resultat | | |
| Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst | 47.894 | 40 |
| Regulering af udskudt skat | -47.228 | -45 |
| | 666 | -5 |

2016
kr.

5 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Selskabet har pr. 31. december 2016 et tilgodehavende hos et medlem af ledelsen på t.kr. 15. Der er ikke stillet sikkerhed for lånet. Der er blevet tilbagebetalt t.kr. 0 i årets løb. Der er beregnet rente efter selskabslovens regler, som for tiden udgør 10,05%.

6 Egenkapital

| | Selskabs- kapital | Overført resultat | Foreslået udbytte | Egenkapital i alt |
|--------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Egenkapital, primo | 50.000 | 504.468 | 0 | 554.468 |
| Betalt udbytte | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Årets resultat | 0 | 5.587 | 0 | 5.587 |
| | 50.000 | 510.055 | 0 | 560.055 |

Selskabskapitalen er fordelt således:

| | |
|------------------------------------|---------------|
| Anparter, 50.000 stk. à nom. 1 kr. | 50.000 |
| | 50.000 |

7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Eventualaktiver og eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk med tilknyttet virksomhed Niels Stentoft Holding ApS for skat af koncernens sambeskattede indkomst samt udbytteskat. Den samlede skatteforpligtelse i sambeskatningen udgør t.kr. 29 pr. 31. december 2016.

Leasingforpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb:

Restløbetid op til 24 mdr. med en restforpligtelse på t.kr. 64.