

NVAS Holding ApS
Kirkebakkegårdsvej 38
3540 Lyngø
CVR-nr 36 92 50 86

ÅRSRAPPORT
2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den / 2016

Dirigent (Underskrift)

Dirigent (Blok bogstaver)

Indholdsfortegnelse

Påtegninger

Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet	4

Virksomhedsoplysninger mv.

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledelsespåtegning

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lynge, den 20. november 2016

Direktion

Lars Hansen Larsø

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejerne i NVAS Holding ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for NVAS Holding ApS for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 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 Ethiske 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.

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. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Frederikssund, den 14. december 2016

Lynge Pedersen & Gøttsche ApS
Statsautoriserede Revisorer
Cvr.nr. 33 16 72 88

Morten Gøttsche
Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

NVAS Holding ApS
Kirkebakkegårdsvej 38
3540 Lyngø

CVR-nr: 36 92 50 86
Stiftet: 12. juni 2015
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion

Lars Hansen Larsø

Revisor

Lynge Pedersen & Gøtttsche ApS
Statsautoriserede revisorer
Torvet 6, 1.
3600 Frederikssund

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at være holdingselskab og drive virksomhed med investering og finansiering, samt anden virksomhed i naturligforbindelse hermed, herunder konsulentarbejde.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i regnskabsåret både købt og solgt kapitalandele associeret virksomhed. Selskabet forventer ikke hverken køb eller salg af yderligere kapitalandele i de kommende år.

Ledelsen er tilfreds med årets resultat.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

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

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten for NVA Holding ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Under henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Indtægter 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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af alene af regnskabsposten "Andre eksterne omkostninger".

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Resultat af kapitalandele i tilknyttede- og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede og associerede virksomheders resultater efter skat.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Skat af årets resultat

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

Anvendt regnskabspraksis

den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posterings direkte på egenkapitalen.

Selskabet fungerer som administrationsselskab. Den samlede danske skat af de danske dattervirksomheders skattepligtige indkomst betales af selskabet.

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud som underskud i selskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster.

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Tilknyttede og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den tilknyttede virksomheds underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien med fradrag af afskrivninger på goodwill.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af tilknyttede og associerede virksomheder opgøres som forskellen mellem afhændelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusiv ikke-afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salget eller afviklingen. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Ved køb af nye tilknyttede og associerede virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, hvorefter de nytilkøbte virksomheders aktiver og forpligtelser måles til dagsværdier på erhvervelsestidspunktet. Der hensættes til dækning af omkostninger ved besluttede omstruktureringer i den erhvervede virksomhed i forbindelse med købet. Der tages hensyn til skatteeffekten af de foretagne omvurderinger. Se nedenfor for beskrivelse af goodwill.

Positive forskelsbeløb (goodwill) mellem anskaffelsesværdi og dagsværdi af overtagne aktiver og forpligtelser, inklusiv hensatte forpligtelser til omstrukturering, indregnes under kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder og afskrives over den vurderede økonomiske brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør maksimalt 20 år

Anvendt regnskabspraksis

og er længst for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og lang indtjeningsprofil. Den regnskabsmæssige værdi af goodwill vurderes løbende og nedskrives over resultatopgørelsen i de tilfælde, hvor den regnskabsmæssige værdi overstiger de forventede fremtidige nettoindtægter fra den virksomhed eller aktivitet, som goodwillen er knyttet til.

Ledelsen har vurderet afskrivningsperioden til 10 år for selskabets indkøbte kapitalandel i associeret virksomhed. Dette begrundes i stabilt indtjeningsgrundlag inden for en mindre konjunkturfølsom branche med lange samarbejdsforhold til selskabets kunder.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelseskostprisen med fradrag af afskrivninger på goodwill.

Tilgodehavender

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

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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 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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse

1. juli - 30. juni

Note	2015/16 kr.	2014/15 tkr.
BRUTTOFORTJENESTE	-3.127	-6
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	477.567	248
Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder	376.094	0
Andre finansielle indtægter	4.657	0
Andre finansielle omkostninger	-43.337	0
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	811.854	242
1 Skat af årets resultat	9.081	0
ÅRETS RESULTAT	820.935	242
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	165.000	0
Foreslået ekstraordinært udbytte for regnskabsåret	99.800	0
Årets nettoopskrivning efter den indre værdis metode	127.567	248
Overført resultat	428.568	-6
DISPONERET I ALT	820.935	242

Balance 30. juni
AKTIVER

Note	2016 kr.	2015 tkr.
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.284.779	807
3 Kapitalandele i associerede virksomheder	864.080	0
Finansielle anlægsaktiver	2.148.859	807
ANLÆGSAKTIVER	2.148.859	807
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	201.811	0
Tilgodehavender	201.811	0
Likvide beholdninger	96.387	0
OMSÆTNINGSAKTIVER	298.198	0
AKTIVER	2.447.057	807

Balance 30. juni
PASSIVER

Note	2016 kr.	2015 tkr.
Virksomhedskapital	50.000	50
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	375.510	248
Overført resultat	932.087	503
Forslag til udbytte for regnskabsåret	165.000	0
4 EGENKAPITAL	1.522.597	801
Kreditinstitutter	675.950	0
5 Langfristede gældsforpligtelser	675.950	0
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	100.000	0
Gæld til tilknyttede virksomheder	63.073	4
Anden gæld	85.437	2
Kortfristede gældsforpligtelser	248.510	6
GÆLDSFORPLIGTELSE (KORT- OG LANGFRISTET)	924.460	6
PASSIVER	2.447.057	807

6 Eventualposter mv.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

	2015/16 kr.	2014/15 tkr.
1 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets resultat	-9.081	0
	-9.081	0
	2016 kr.	2015 tkr.
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. juli 2015	559.269	559
Kostpris 30. juni 2016	559.269	559
Op- og nedskrivninger 1. juli 2015	247.943	0
Årets resultatandele	477.567	248
Op- og nedskrivninger 30. juni 2016	725.510	248
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016	1.284.779	807

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kan specificeres således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Resultat	Regnskabsmæssig værdi
LHL Invest ApS	Allerød	100%	477.567	1.284.779

Noter

	2016 kr.	2015 tkr.
3 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Årets tilgang	1.000.000	0
Afgang	-100.000	0
Kostpris 30. juni 2016	900.000	0
Årets resultatandele	264.042	0
Kapitalregulering i perioden	21.452	0
Udloddet udbytte	-270.785	0
Årets af-/nedskrivninger	-50.629	0
Op- og nedskrivninger 30. juni 2016	-35.920	0
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016	864.080	0

Kapitalandele i associerede virksomheder kan specificeres således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Resultat	Regnskabsmæssig værdi
Nejstgaard & Vetlov, Statsautoriseret Revisionsaktieselskab	Allerød	30%	880.140	1.380.140

	1/7 2015	Udbetalt udbytte	Forslag til resultatdisponering	30/6 2016
4 Egenkapital				
Virksomhedskapital	50.000	0	0	50.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	247.943	0	127.567	375.510
Overført resultat	503.519	0	428.568	932.087
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	-99.800	264.800	165.000
	801.462	-99.800	820.935	1.522.597

Noter

	30/6 2016	Afdrag næste	Restgæld
	Gæld i alt	år	efter 5 år
5 Langfristede gældsforpligtelser			
Kreditinstitutter	775.950	100.000	275.950
	775.950	100.000	275.950

6 Eventualposter mv.

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter, tkr. 776 er givet håndpantsetning i kapitalandele i associeret virksomhed, der er indregnet i årsrapporten til tkr. 864.

Der er ingen yderligere pantsætninger eller sikkerhedsstillelser i virksomheden.