

**Dansk Regnvandsstyring V
Tobias Feldt ApS**
Ordrup Jagtvej 163, st. tv.
2920 Charlottenlund
CVR-nr. 36928301

Årsrapport 2016

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 28.06.2017

Dirigent

Navn: Tobias Egede Feldt

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	3
Ledelsesberetning	4
Resultatopgørelse for 2016	5
Balance pr. 31.12.2016	6
Egenkapitalopgørelse for 2016	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Dansk Regnvandsstyring V Tobias Feldt ApS
Ordrup Jagtvej 163, st. tv.
2920 Charlottenlund

CVR-nr.: 36928301

Stiftet: 18.06.2015

Hjemsted: Gentofte

Regnskabsår: 01.01.2016 - 31.12.2016

Direktion

Tobias Egede Feldt, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 for Dansk Regnvandsstyring V Tobias Feldt ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016.

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

Vi anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Charlottenlund, den 28.06.2017

Direktion

Tobias Egede Feldt
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i Dansk Regnvandsstyring V Tobias Feldt ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Dansk Regnvandsstyring V Tobias Feldt ApS for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets etiske 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse 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.

København, den 28.06.2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Stine Eva Grothen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive anden teknisk konsulent- og rådgivningsvirksomhed samt enhver i forbindelse hermed stående virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har genereret et overskud på 219 t.kr. mod et overskud sidste år på 79 t.kr., med en aktivsum på 621 t.kr., og en egenkapital på 347 t.kr.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		357.654	102.646
Personaleomkostninger	1	(86.874)	(8.162)
Af- og nedskrivninger		<u>(3.715)</u>	<u>(310)</u>
Driftsresultat		267.065	94.174
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		22.040	9.327
Andre finansielle omkostninger		<u>(7.147)</u>	<u>0</u>
Resultat før skat		281.958	103.501
Skat af årets resultat	2	<u>(63.289)</u>	<u>(24.997)</u>
Årets resultat		218.669	78.504
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>218.669</u>	<u>78.504</u>
		218.669	78.504

Balance pr. 31.12.2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		14.550	18.265
Materielle anlægsaktiver	3	14.550	18.265
 Anlægsaktiver		 14.550	 18.265
 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	828.412
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		573.046	252.006
Andre tilgodehavender		24.800	0
Periodeafgrænsningsposter		897	7.494
Tilgodehavender		598.743	1.087.912
 Likvide beholdninger		 7.932	 177.786
 Omsætningsaktiver		 606.675	 1.265.698
 Aktiver		 621.225	 1.283.963

Balance pr. 31.12.2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Virksomhedskapital	4	50.000	50.000
Overført overskud eller underskud		297.172	78.503
Egenkapital		347.172	128.503
Udskudt skat	5	902	953
Hensatte forpligtelser		902	953
Leverandører af varer og tjenesteydelser		82.434	1.053.287
Gæld til tilknyttede virksomheder	6	87.383	24.043
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	7	30.858	9.507
Anden gæld	8	72.476	67.670
Kortfristede gældsforpligtelser		273.151	1.154.507
Gældsforpligtelser		273.151	1.154.507
Passiver		621.225	1.283.963
Eventualforpligtelser	9		

Egenkapitalopgørelse for 2016

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	50.000	78.503	128.503
Årets resultat	0	218.669	218.669
Egenkapital ultimo	50.000	297.172	347.172

Noter

	2016	2015
	kr.	kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	69.259	0
Andre omkostninger til social sikring	338	0
Andre personaleomkostninger	17.277	8.162
	86.874	8.162
	2016	2015
	kr.	kr.
2. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	63.340	24.043
Ændring af udskudt skat	(51)	1.019
Effekt af ændrede skattesatser	0	(65)
	63.289	24.997
		Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.
3. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		18.575
Kostpris ultimo		18.575
Af- og nedskrivninger primo		(310)
Årets afskrivninger		(3.715)
Af- og nedskrivninger ultimo		(4.025)
Regnskabsmæssig værdi ultimo		14.550
		Nominal værdi kr.
4. Virksomhedskapital	Antal	
Virksomhedskapital	1	50.000
	1	50.000

Noter

	2016	2015
	kr.	kr.
5. Udskudt skat		
Materielle anlægsaktiver	902	953
	902	953

6. Gæld til tilknyttede virksomheder

Gælden træder tilbage for øvrige kreditorer i selskabet.

7. Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse

Gælden træder tilbage for øvrige kreditorer i selskabet og tilknyttede virksomheder.

	2016	2015
	kr.	kr.
8. Anden gæld		
Moms og afgifter	0	36.670
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	(524)	0
Andre skyldige omkostninger	73.000	31.000
	72.476	67.670

9. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Tobias Feldt Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2015 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 18. juni 2015 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationselskabets årsregnskab.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder

Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder består af renteindtægter mv. fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

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

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.