

Niels Dinesen Civil Engineering ApS

c/o Niels Dinesen, Smidstrupvej 34
4720 Præstø

CVR.nr. 38 38 40 74

Årsrapport for året 2022/23

6. regnskabsår

Efterfølgende årsrapport med tilhørende noter er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 1. februar 2024.



Dirigent
Niels Anthony Svend Dinesen

Indholdsfortegnelse

	<u>side</u>
Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7-9
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	10
Balance pr. 30. juni	11-12
Noter	13

Selskabsoplysninger

Selskabet

Niels Dinesen Civil Engineering ApS
c/o Niels Dinesen, Smidstrupvej 34
4720 Præstø

CVR-nr.: 38 38 40 74
Stiftet: 1. februar 2017
Hjemsted: Præstø
Regnskabsår: 1. juli 2022 - 30. juni 2023

Direktion

Niels Anthony Svend Dinesen

Revisor

Øernes Revision Registreret Revisionsaktieselskab
Næstvedvej 2
4760 Vordingborg
CVR nr 37 12 19 24
P-nr 10 20 78 52 72

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 2022/23 for Niels Dinesen Civil Engineering ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling samt resultatet.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Præstø, den 31. januar 2024

I direktionen



Niels Anthony Svend Dinesen

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Niels Dinesen Civil Engineering ApS.

Vi har opstillet årsrapporten for Niels Dinesen Civil Engineering ApS for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er Deres 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, De har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vordingborg, den 31. januar 2024

Øernes Revision Registreret Revisionsaktieselskab

37 12 19 24


Jesper Naur Larsen

Registreret revisor

Medlem af FSR - danske revisorer

mne35799

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter:

Selskabets hovedaktivitet er at drive rådgivende virksomhed inden for byggeri og anlæg samt anden virksomhed i forbindelse hermed..

Usædvanlige forhold:

Der er ingen usædvanlige forhold vedrørende årsregnskabet.

Usikkerhed ved indregning eller måling:

Der er ingen usikkerhed forbundet ved indregning eller måling af specifikke poster i årsregnskabet.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold:

Regnskabsåret er ikke forløbet tilfredsstillende.

Selskabet har lidt et nettotab på 272.760 kr. i regnskabsåret, og selskabets forpligtelser oversteg de samlede aktiver med 12.394 kr. den 30. juni 2023. Dette truer selskabets fortsatte drift, men ledelsen forventer at løse udfordringerne ved egen indtjening og øget fokus på selskabets udgifter.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning:

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsregnskabet.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag:

Årsregnskabet for Niels Dinesen Civil Engineering ApS er udarbejdet i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling:

Alle indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, baseret på følgende kriterier:

- levering har fundet sted inden regnskabsårets udløb,
- der foreligger en forpligtende salgsaftale,
- salgsprisen er fastlagt og
- på salgstidspunktet er indbetalingen modtaget eller kan med rimelig sikkerhed forventes modtaget.

Indtægter indregnes herudfra 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, der forfalder ved udløb.

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.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste:

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning samt andre eksterne omkostninger".

Nettoomsætning:

Nettoomsætning ved salg af ydelser, lejeindtægter mv. indregnes i resultatopgørelsen på faktureringsstidspunktet.

Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af udført arbejde i året. Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på de igangværende arbejder og færdiggørelsesgraden på statusdagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt at de økonomiske fordele, herunder betalingen, vil tilgå selskabet.

Andre eksterne omkostninger:

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

Personaleomkostninger:

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

Finansielle poster:

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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

Leasede aktiver og lejekontrakter:

Ved finansiell og operationel leasing samt øvrige lejeaftaler indregnes leasingydelserne over kontraktens løbetid.

Selskabets samlede forpligtelse vedrørende leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter m.v.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender:

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, oftest svarende til nominel værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af udført arbejde opgjort på grundlag af færdiggørelsesgraden på statusdagen. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af afholdte omkostninger i forhold til kontraktens forventede samlede omkostninger.

Når det er sandsynligt, at omkostningerne overstiger indtægterne indregnes det forventede tab i resultatopgørelsen.

Modtagne betalinger ved acontofaktureringer fragår salgsværdien. Eventuelle forudbetalinger indregnes som en gældspost.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Udskudt skat:

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med statusdagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. For indeværende år er skattesatsen 22%.

Finansielle gældsforpligtelser:

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter:

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Selskabsskat:

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.

Selskabet er omfattet af a/contoskatteordningen og finansieringstillæg/godtgørelse indregnes som en finansiel post i resultatopgørelsen i året, hvor slutopgørelsen dannes.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
BRUTTOFORTJENESTE	1.725.619	1.572.153
2 Personaleomkostninger	-2.069.322	-1.141.085
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	0	-9.278
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	<u>-343.703</u>	<u>421.790</u>
Andre finansielle indtægter	29.982	53.148
Andre finansielle omkostninger	-28.215	-5.413
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	<u>-341.936</u>	<u>469.525</u>
Skat af årets resultat	69.176	-103.814
ÅRETS RESULTAT	<u><u>-272.760</u></u>	<u><u>365.711</u></u>
Der af ledelsen foreslås anvendt således:		
Udbytte	0	0
Overført til næste år	-272.760	365.711
	<u><u>-272.760</u></u>	<u><u>365.711</u></u>

Balance pr. 30. juni

<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Aktiver:		
Omsætningsaktiver:		
Tilgodehavender:		
Igangværende arbejder for fremmed regning	318.515	477.298
3 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	0	709.084
Tilgodehavende selskabsskat	16.000	0
Skatteaktiv udskudt skat	50.597	0
Periodeafgrænsningsposter	85.208	12.314
4 Tilgodehavender i alt	<u>470.320</u>	<u>1.198.696</u>
Likvide beholdninger	<u>365.339</u>	<u>227.833</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>835.659</u>	<u>1.426.529</u>
AKTIVER I ALT	<u>835.659</u>	<u>1.426.529</u>

Balance pr. 30. juni

<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Passiver:		
Egenkapital:		
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Overført overskud eller underskud	-62.394	866.302
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	0
EGENKAPITAL I ALT	<u>-12.394</u>	<u>916.302</u>
Hensatte forpligtelser:		
Hensættelser til udskudt skat	0	18.579
HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT	<u>0</u>	<u>18.579</u>
Gældsforpligtelser:		
Langfristede gældsforpligtelser:		
Selskabsskat	0	90.008
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>0</u>	<u>90.008</u>
Kortfristede gældsforpligtelser:		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	17.500	17.500
Selskabsskat	90.008	77.494
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring	740.545	306.646
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>848.053</u>	<u>401.640</u>
5 GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	<u>848.053</u>	<u>491.648</u>
PASSIVER I ALT	<u>835.659</u>	<u>1.426.529</u>
6 Sikkerheder og pantsætninger		
7 Eventualposter mv.		

Noter

<u>Note</u>	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
<p>1 Fremhævelse af forhold i regnskabet Oplysning om usikkerhed om going concern Vi henviser til ledelsesberetningens afsnit 4 i årsrapporten, hvoraf det fremgår, at selskabet har lidt et nettotab på 272.760 kr. i regnskabsåret, og at selskabets forpligtelser oversteg de samlede aktiver med 12.394 kr. den 30. juni 2023. Som oplyst foreligger der en væsentlig usikkerhed, som kan rejse betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften.</p>		
	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
<p>2 Personaleomkostninger Lønninger Pensioner Andre omkostninger til social sikring</p>	<p>1.883.864 180.000 5.458 <u>2.069.322</u></p>	<p>1.049.526 90.000 1.559 <u>1.141.085</u></p>
<p>Antal personer beskæftiget i gennemsnit</p>	<u>1,0</u>	<u>1,0</u>
<p>3 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse Selskabet har i årets løb foretaget udlån til selskabets ledelse. Udlånet er i året forrentet med den officielle udlånsrente + 8% +2% p.a. Lånet udgør ved regnskabsårets afslutning kr.</p>	<p>0 <u>0</u></p>	<p>709.084 <u>709.084</u></p>
<p>4 Tilgodehavender Af regnskabsposten "Skatteaktiv, udskudt skat" forventes kr. 25.000 udnyttet efter mere end 1 år.</p>		
<p>5 Gældsforpligtelser Gældsforpligtelser forfalder efter 5 år</p>	<u>0</u>	<u>0</u>
<p>6 Sikkerheder og pantsætninger Der foreligger ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger.</p>		
<p>7 Eventualposter mv. Eventualforpligtelser: Samlede eventualforpligtelser i alt, herunder leasing-, kautions- og garantiforpligtelser mv.</p>	<u>347.559</u>	<u>95.113</u>