

**NOK Niels Ole Kjølby ApS**

**Korshøje 10  
3740 Svaneke  
CVR-nr. 10 18 18 87**

**Årsrapport for perioden  
1. juli 2018 til 30. juni 2019  
(33. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 4. november 2019

---

Niels Ole Kjølby  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. juli 2018 - 30. juni 2019	8
Balance pr. 30. juni 2019	9
Noter til årsrapporten	11

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 for NOK Niels Ole Kjølby 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. juni 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ibsker, den 3. oktober 2019

### Direktion

Nikolaj Bergstrøm Kjølby

Niels Ole Bergstrøm Kjølby

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### *Til kapitalejeren i NOK Niels Ole Kjølby ApS*

Vi har opstillet årsregnskabet for NOK Niels Ole Kjølby ApS for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorers Etske 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 virksomhedens 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, virksomheden 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.

Kastrup, den 3. oktober 2019

TT Revision  
statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 29 16 85 04

Ulrik Dyreby Kock  
statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne34112

**Selskabsoplysninger**

<b>Selskabet</b>	NOK Niels Ole Kjølby ApS Korshøje 10 3740 Svaneke
	CVR-nr.: 10 18 18 87
	Regnskabsperiode: 1. juli 2018 - 30. juni 2019
	Stiftet: 14. marts 1986
	Regnskabsår: 33. regnskabsår
	Hjemsted: Bornholm
<b>Direktion</b>	Nikolaj Bergstrøm Kjølby Niels Ole Bergstrøm Kjølby
<b>Revisor</b>	TT Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Skøjtevej 27 2770 Kastrup

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive håndværk og industri.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2018/19 udviser et overskud på kr. 236.599, og selskabets balance pr. 30. juni 2019 udviser en egenkapital på kr. 1.243.439.

### Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for NOK Niels Ole Kjølby ApS for 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2018/19 er aflagt i kr.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

## Anvendt regnskabspraksis

### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

### Andre eksterne omkostninger

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

### Personaleomkostninger

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

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### Skat af årets resultat

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

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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

Brugstid	Restværdi
----------	-----------



## Anvendt regnskabspraksis

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8	år	0 %
Indretning af lejede lokaler	5	år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

### Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Kapitalandele måles til dagsværdi.

### 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 opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

**Resultatopgørelse**  
**1. juli 2018 - 30. juni 2019**

	<u>Note</u>	<u>2018/2019</u>	<u>2017/2018</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>361.509</b>	<b>372.519</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-10.468</u>	<u>-10.305</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>		<b>351.041</b>	<b>362.214</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	<u>-32.000</u>	<u>-32.000</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>319.041</b>	<b>330.214</b>
Finansielle indtægter	3	2.415	630
Finansielle omkostninger	4	<u>-11.619</u>	<u>-20.521</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>309.837</b>	<b>310.323</b>
Skat af årets resultat		<u>-73.238</u>	<u>-25.344</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>236.599</u></b>	<b><u>284.979</u></b>
Overført resultat		<u>236.599</u>	<u>284.979</u>
		<b><u>236.599</u></b>	<b><u>284.979</u></b>

**Balance pr. 30. juni 2019**

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		38.000	62.000
Indretning af lejede lokaler		<u>0</u>	<u>8.000</u>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	5	<u><b>38.000</b></u>	<u><b>70.000</b></u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	6	100.000	100.000
Andre tilgodehavender	6	<u>1.000</u>	<u>1.000</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<u><b>101.000</b></u>	<u><b>101.000</b></u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u><b>139.000</b></u>	<u><b>171.000</b></u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	52.530
Selskabsskat		<u>0</u>	<u>5.000</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<u><b>0</b></u>	<u><b>57.530</b></u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u><b>1.345.069</b></u>	<u><b>925.215</b></u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u><b>1.345.069</b></u>	<u><b>982.745</b></u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><u><b>1.484.069</b></u></u>	<u><u><b>1.153.745</b></u></u>

## Balance pr. 30. juni 2019

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		<u>1.118.439</u>	<u>881.840</u>
<b>Egenkapital</b>	7	<b><u>1.243.439</u></b>	<b><u>1.006.840</u></b>
Selskabsskat		<u>68.744</u>	<u>0</u>
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>68.744</u></b>	<b><u>0</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		20.000	25.000
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		56.743	65.437
Selskabsskat		14.838	25.344
Anden gæld		<u>80.305</u>	<u>31.124</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>171.886</u></b>	<b><u>146.905</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>240.630</u></b>	<b><u>146.905</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u><u>1.484.069</u></u></b>	<b><u><u>1.153.745</u></u></b>

## Noter

	<u>2018/2019</u>	<u>2017/2018</u>
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	4.188	4.188
Andre omkostninger til social sikring	<u>6.280</u>	<u>6.117</u>
	<b><u>10.468</u></b>	<b><u>10.305</u></b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
Ifølge årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen udeladt.		
<b>2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver</b>		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	<u>32.000</u>	<u>32.000</u>
	<b><u>32.000</u></b>	<b><u>32.000</u></b>
<b>3 Finansielle indtægter</b>		
Andre finansielle indtægter	<u>2.415</u>	<u>630</u>
	<b><u>2.415</u></b>	<b><u>630</u></b>
<b>4 Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	11.598	14.792
Rentetillæg selskabsskat	<u>21</u>	<u>5.729</u>
	<b><u>11.619</u></b>	<b><u>20.521</u></b>

## Noter

### 5 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris primo	120.000	40.000
Kostpris ultimo	120.000	40.000
Af- og nedskrivninger primo	58.000	32.000
Årets afskrivninger	24.000	8.000
Af- og nedskrivninger ultimo	82.000	40.000
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>38.000</b>	<b>0</b>

### 6 Finansielle anlægsaktiver

	Andre værdipa- pirer og kapi- talandele	Andre tilgode- havender
Kostpris primo	100.000	1.000
Kostpris ultimo	100.000	1.000
Nedskrivninger primo	0	0
Nedskrivninger ultimo	0	0
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>100.000</b>	<b>1.000</b>

---

## Noter

### 7 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital primo	125.000	881.840	1.006.840
Årets resultat	0	236.599	236.599
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>1.118.439</b>	<b>1.243.439</b>

Virksomhedskapitalen består af 125 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen i de seneste 5 år.