

NOK Niels Ole Kjølby ApS

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

**Årsrapport for perioden
1. juli 2020 til 30. juni 2021
(35. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 25. november 2021

Niels Ole Kjølby
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Lederspåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. juli 2020 - 30. juni 2021	8
Balance pr. 30. juni 2021	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter til årsrapporten	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 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 2021 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021.

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.

lbsker, den 4. november 2021

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 2020 - 30. juni 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 revisorer's Ethiske 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.

København, den 4. november 2021

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

Ulrik Dyreby Kock
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne34112

Selskabsoplysninger

Selskabet	NOK Niels Ole Kjølby ApS Korshøje 10 3740 Svaneke
	CVR-nr.: 10 18 18 87
	Regnskabsperiode: 1. juli 2020 - 30. juni 2021
	Stiftet: 14. marts 1986
	Regnskabsår: 35. regnskabsår
	Hjemsted: Bornholm
Direktion	Nikolaj Bergstrøm Kjølby Niels Ole Bergstrøm Kjølby
Revisor	TT Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Indiakaj 6 2100 København Ø

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive håndværk og industri.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2020/21 udviser et overskud på kr. 65.827, og selskabets balance pr. 30. juni 2021 udviser en egenkapital på kr. 1.309.306.

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 2020/21 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2020/21 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 mv. 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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 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. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 14.100 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.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

Selskabsskat og udskudt skat

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 nettorealisationseværdi.

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 2020 - 30. juni 2021

	<u>Note</u>	<u>2020/2021</u>	<u>2019/2020</u>
Bruttofortjeneste		81.091	32.359
Personaleomkostninger	1	<u>-5.197</u>	<u>-8.747</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		75.894	23.612
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	<u>-14.000</u>	<u>-24.000</u>
Resultat før finansielle poster		61.894	-388
Finansielle indtægter	3	37.223	11.922
Finansielle omkostninger	4	<u>-13.556</u>	<u>-8.084</u>
Resultat før skat		85.561	3.450
Skat af årets resultat		<u>-19.734</u>	<u>-3.410</u>
Årets resultat		<u>65.827</u>	<u>40</u>
 Resultatdisponering			
Overført resultat		<u>65.827</u>	<u>40</u>
		<u>65.827</u>	<u>40</u>

Balance pr. 30. juni 2021

	<u>Note</u>	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	14.000
Materielle anlægsaktiver		0	14.000
Andre værdipapirer og kapitalandele	6	100.000	100.000
Andre tilgodehavender	6	1.000	1.000
Finansielle anlægsaktiver		101.000	101.000
Anlægsaktiver i alt		101.000	115.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		13.054	0
Andre tilgodehavender		902.792	867.996
Selskabsskat		0	5.570
Tilgodehavender		915.846	873.566
Likvide beholdninger		465.573	468.372
Omsætningsaktiver i alt		1.381.419	1.341.938
Aktiver i alt		1.482.419	1.456.938

Balance pr. 30. juni 2021

	<u>Note</u>	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		<u>1.184.306</u>	<u>1.118.478</u>
Egenkapital	7	<u>1.309.306</u>	<u>1.243.478</u>
Kreditinstitutter		63.302	131.362
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		44.615	39.963
Selskabsskat		1.144	1.980
Anden gæld		<u>64.052</u>	<u>40.155</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>173.113</u>	<u>213.460</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>173.113</u>	<u>213.460</u>
Passiver i alt		<u><u>1.482.419</u></u>	<u><u>1.456.938</u></u>

Egenkapitaloppgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resul- tat	I alt
Egenkapital primo	125.000	1.118.479	1.243.479
Årets resultat	0	65.827	65.827
Egenkapital ultimo	125.000	1.184.306	1.309.306

Noter

	<u>2020/2021</u>	<u>2019/2020</u>
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	273	1.927
Andre omkostninger til social sikring	<u>4.924</u>	<u>6.820</u>
	<u>5.197</u>	<u>8.747</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	<u>14.000</u>	<u>24.000</u>
	<u>14.000</u>	<u>24.000</u>
3 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	37.223	11.409
Rentegodtgørelse for acontoskat	<u>0</u>	<u>513</u>
	<u>37.223</u>	<u>11.922</u>
4 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	13.352	8.084
Rentetillæg selskabsskat	<u>204</u>	<u>0</u>
	<u>13.556</u>	<u>8.084</u>

Noter

5 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris primo	120.000
Kostpris ultimo	120.000
Af- og nedskrivninger primo	106.000
Årets afskrivninger	14.000
Af- og nedskrivninger ultimo	120.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0

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
Regnskabsmæssig værdi ultimo	100.000	1.000

Noter

7 Egenkapital

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.