

ÅRSRAPPORT

1. januar - 31. december 2018

NORSTAFF APS

**Vassingerødvej 89 B
3540 Lyngø**

**CVR-nr. 13 69 68 37
29. regnskabsår**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
14. maj 2019

Wicki Damm Thomsen

Direktør



INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5-8
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2018	9
Balance pr. 31. december 2018	10-11
Noter	12

SELSKABSOPLYSNINGER

1

Selskabet:

Norstaff ApS
Vassingerødvej 89 B
3540 Lyngø

Direktion:

Wicki Damm Thomsen
Patrick Eschricht Hickey

Revisor:

Lægård Revision
Statsautoriseret revisionsfirma
Østerbrogade 62
2100 København Ø

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2018 for Norstaff ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

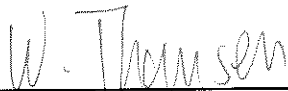
Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet. Samtidig er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen erklærer at selskabet fortsat opfylder betingelserne for at fravælge revision.

Lynge, den 3. april 2019.

Direktionen:



Wicki Damm Thomsen



Patrick Eschricht Hickey

Til ledelsen i Norstaff ApS.

Vi har opstillet årsregnskabet for Norstaff ApS for perioden 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors 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 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 årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 3. april 2019.

Lægård Revision, CVR-nr. 18 43 70 82

Statsautoriseret revisionsfirma



Kurt Lægård

Statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne15013

Væsentligste aktiviteter:

Norstaff ApS' væsentligste aktivitet er at drive konsulent virksomhed.

Årsregnskabet for Norstaff ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

De væsentlige områder af den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til sidste år, er omtalt nedenfor.

GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som kan udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN:**Bruttofortjeneste og -tab:**

Bruttofortjeneste og -tab indeholder nettoomsætning og andre driftsindtægter fratrukket direkte omkostninger og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning:

Nettoomsætningen fra levering af tjenesteydelser indregnes i takt med levering og tjenesteydelserne, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder, opgjort på grundlag af færdiggørelsesgraden på balancedagen.

Direkte omkostninger:

Direkte omkostninger omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger:

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration og lokaler.

Personaleomkostninger:

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

Finansielle poster:

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 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.

AKTIVER:**Immaterielle anlægsaktiver:**

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil.

Fortjeneste og tab ved salg af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostningerne og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger

Materielle anlægsaktiver:

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

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

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0%

Småanskaffelser indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender:

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger:

Likvide beholdninger består af likvider i virksomhedens kassebeholdning, samt indestående i pengeinstitutter. Likvide beholdninger indregnes til dagsværdi.

PASSIVER:**Skyldig skat 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 alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser:

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører og anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

<u>Note</u>	2018	(8 mdr.) 2017
BRUTTOFORTJENESTE	9.169.935	1.698.149
1 Personalemkostninger	<u>-7.737.852</u>	<u>-961.004</u>
INDTJENINGSBIDRAG	1.432.083	737.145
Afskrivninger	<u>-212.911</u>	<u>-44.013</u>
RESULTAT FØR FINANS. POSTER	1.219.172	693.133
Finansielle omkostninger	<u>-5.064</u>	<u>-19.034</u>
RESULTAT FØR SKAT	1.214.108	674.098
Skat af årets resultat	<u>-267.572</u>	<u>-148.400</u>
<u>ÅRETS RESULTAT</u>	<u>946.536</u>	<u>525.698</u>
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført overskud	<u>946.536</u>	<u>525.698</u>
<u>DISPONERET I ALT</u>	<u>946.536</u>	<u>525.698</u>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018
AKTIVER

10

<u>Note</u>	<u>31/12 2018</u>	<u>31/12 2017</u>
Goodwill	1.802.292	2.007.292
IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER	<u>1.802.292</u>	<u>2.007.292</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	106.886	29.997
MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER	<u>106.886</u>	<u>29.997</u>
Andre tilgodehavender	30.501	51.812
FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER	<u>30.501</u>	<u>51.812</u>
ANLÆGSAKTIVER	<u>1.939.679</u>	<u>2.089.101</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	794.607	728.895
Udskudt skat	0	207.600
Andre tilgodehavender	21.330	45.814
TILGODEHAVENDER	<u>815.937</u>	<u>982.309</u>
LIKVIDE BEHOLDNINGER	<u>1.567.581</u>	<u>592.168</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>2.383.517</u>	<u>1.574.478</u>
AKTIVER I ALT	<u>4.323.196</u>	<u>3.663.579</u>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018
PASSIVER

11

<u>Note</u>	<u>31/12 2018</u>	<u>31/12 2017</u>
Virksomhedskapital	200.000	200.000
Overført overskud	1.897.320	950.784
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	0
EGENKAPITAL	2.097.320	1.150.784
Hensættelse til udskudt skat	14.300	0
HENSATTE FORPLIGTELSER	14.300	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	17.624	56.389
Selskabsskat	45.672	0
Anden gæld	2.148.280	2.456.406
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER	2.211.576	2.512.795
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	2.211.576	2.512.795
PASSIVER I ALT	4.323.196	3.663.579

Note

2 Kontraktlige forpligtelser

<u>1</u>	<u>Personaleomkostninger</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	Gager og lønninger	7.454.805	857.094
	Lønrefusion	-187.753	0
	Pensioner	77.787	11.676
	Andre omkostninger til social sikring	95.604	15.355
	Personaleomkostninger i øvrigt	297.408	76.879
	<u>I ALT</u>	<u>7.737.852</u>	<u>961.004</u>
	<u>Det gennemsnitlige antal heltidsbeskæftigede</u>	<u>19</u>	<u>2</u>

2 Kontraktlige forpligtelser

Virksomhedens samlede eventualforpligtelser udgør ca. kr. 38.500.