

Nordsten Byg ApS

Hørslevvej 62, 8464 Galten

CVR-nr. 21 38 79 08

Årsrapport

1. juli 2018 - 30. juni 2019

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

Michael Rind Kvist
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. juli 2018 - 30. juni 2019	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 for Nordsten Byg ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018/19 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Galten, den 2. oktober 2019

Direktion

Michael Rind Kvist
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Nordsten Byg ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Nordsten Byg ApS for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 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 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 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.

Aarhus, den 2. oktober 2019

Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89

Morten Ryberg Nielsen

statsautoriseret revisor
mne33221

Selskabsoplysninger

Selskabet	Nordsten Byg ApS Hørslevvej 62 8464 Galten
	CVR-nr.: 21 38 79 08
	Stiftet: 1. januar 1999
	Hjemsted: Galten
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Direktion	Michael Rind Kvist, direktør
Revisor	Redmark Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Sommervej 31C 8210 Aarhus V
Modervirksomhed	Michael Kvist Holding ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af at opføre ejendomme på egne grunde med videresalg for øje samt udføre diverse tømrerarbejder.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør t.kr. 52 mod t.kr. 1.251 sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør t.kr. -384 mod t.kr. 517 sidste år. Årets resultat er forventet.

Selskabet har tabt mere end halvdelen af sin egenkapital. Det forventes, at selskabet kan retablere kapitalen via fortsat drift. Kapitaltabet vil blive drøftet på førstkommande generalforsamling.

Ved vurdering af selskabets kapitalforhold skal det medtages, at selskabet har en samlet gæld til hovedkapitalejeren på t.kr. 2.439, samt at der er igangværende, ikke solgte ejendomssager på t.kr. 2.343. Projekterne forventes realiseret i det kommende regnskabsår.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
Bruttofortjeneste	51.802	1.251.085
2 Personaleomkostninger	-371.668	-364.364
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-73.955	-80.935
Resultat før finansielle poster	-393.821	805.786
3 Øvrige finansielle omkostninger	-115.483	-142.910
Resultat før skat	-509.304	662.876
Skat af årets resultat	125.346	-145.936
Årets resultat	-383.958	516.940
 Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	0	400.000
Overføres til overført resultat	0	116.940
Disponeret fra overført resultat	-383.958	0
Disponeret i alt	-383.958	516.940

Balance 30. juni

Aktiver		<u>2019</u>	<u>2018</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>176.426</u>	<u>250.381</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>176.426</u>	<u>250.381</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>176.426</u>	<u>250.381</u>
Omsætningsaktiver			
	Varer under fremstilling	<u>2.343.224</u>	<u>1.456.793</u>
	Varebeholdninger i alt	<u>2.343.224</u>	<u>1.456.793</u>
	Udskudte skatteaktiver	100.020	0
	Andre tilgodehavender	<u>183.461</u>	<u>2.157.200</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>283.481</u>	<u>2.157.200</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>2.626.705</u>	<u>3.613.993</u>
	Aktiver i alt	<u>2.803.131</u>	<u>3.864.374</u>

Balance 30. juni

Passiver		
Note	2019	2018
Egenkapital		
5 Virksomhedskapital	125.000	125.000
6 Overført resultat	-313.584	70.374
7 Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	400.000
Egenkapital i alt	-188.584	595.374
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	0	11.664
Hensatte forpligtelser i alt	0	11.664
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	208.894	507.699
Leverandører af varer og tjenesteydelser	177.287	83.396
Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	135.606	149.268
Anden gæld	2.469.928	2.516.973
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.991.715	3.257.336
Gældsforpligtelser i alt	2.991.715	3.257.336
Passiver i alt	2.803.131	3.864.374

1 Kapitaltab

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

9 Eventualposter

Noter

	2018/19	2017/18
1. Kapitaltab		
Selskabet har tabt mere end halvdelen af sin egenkapital. Det forventes, at selskabet kan reetablere kapitalen via fortsat drift. Kapitaltabet vil blive drøftet på førstkommende generalforsamling.		
Ved vurdering af selskabets kapitalforhold skal det medtaget, at selskabet har en samlet gæld til hovedkapitalejeren på t.kr. 2.439, samt at der er igangværende, ikke solgte ejendomssager på t.kr. 2.343. Projekterne forventes realiseret i det kommende regnskabsår.		
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	364.411	357.692
Andre omkostninger til social sikring	3.503	3.408
Personaleomkostninger i øvrigt	3.754	3.264
	371.668	364.364
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1	1
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	114.903	101.460
Andre finansielle omkostninger	580	41.450
	115.483	142.910
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. juli 2018	430.911	460.911
Afgang i årets løb	0	-30.000
Kostpris 30. juni 2019	430.911	430.911
Af- og nedskrivninger 1. juli 2018	-180.530	-129.595
Årets afskrivninger	-73.955	-80.935
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	30.000
Af- og nedskrivninger 30. juni 2019	-254.485	-180.530
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2019	176.426	250.381

Noter

	<u>30/6 2019</u>	<u>30/6 2018</u>
5. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. juli 2018	125.000	125.000
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
6. Overført resultat		
Overført resultat 1. juli 2018	70.374	-46.566
Årets overførte overskud eller underskud	-383.958	116.940
	<u>-313.584</u>	<u>70.374</u>
7. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. juli 2018	400.000	0
Udloddet udbytte	-400.000	0
Udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>400.000</u>
	<u>0</u>	<u>400.000</u>
8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Selskabet kautionerer for Michael Kvist Holding ApS' mellemværender med pengeinstitut.		

Noter

9. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Michael Kvist Holding Aps, CVR-nr. 27054749 som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter af udbytte, renter og royalties udgør estimeret maksimalt: 15 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Nordsten Byg ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, biler, administration samt lokaler.

Personaleomkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets afskrivninger.

Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger indeholder renter. Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0-20 %

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger omfatter grunde og projektomkostninger til videresalg samt igangværende byggeprojekter for egen regning.

Grunde måles til anskaffelsessum. Færdige ejendomsprojekter til videresalg samt igangværende byggeprojekter for egen regning måles til anskaffelsessum med tillæg af medgåede projekt- og byggeomkostninger.

Er nettorealisationseværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives denne værdi.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationseværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres mod regnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samti dig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Nordsten Byg ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for samme skat-ningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.