

Nordsten Byg ApS

Hørslevvej 62, 8464 Galten

CVR-nr. 21 38 79 08

Årsrapport

1. juli 2019 - 30. juni 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 20. oktober 2020.

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 2019 - 30. juni 2020	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2019/20 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Galten, den 20. oktober 2020

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 2019 - 30. juni 2020 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 revisorerets 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.

Aarhus, den 20. oktober 2020

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 udføre diverse tømrerarbejder samt opføre ejendomme på egne grunde med videresalg for øje.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør t.kr. -212 mod t.kr. 52 sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør t.kr. -708 mod t.kr. -384 sidste år. Årets resultat er som 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 førstkommende generalforsamling.

Ved vurdering af selskabets kapitalforhold skal det medtaget, at selskabet har en samlet gæld til hovedkapitalejeren på t.kr. 4.191, samt at der er igangværende, ikke solgte ejendomssager på t.kr. 978.

Ydermere ejer selskabet to udlejningsejendomme, der er indregnet til kostpris. Det er ledelsens vurdering, at ejendommene har en dagsværdi på t.kr. 4.800.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
Bruttotab	-212.137	51.802
2 Personaleomkostninger	-354.264	-371.668
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-85.618	-73.955
Andre driftsomkostninger	-46.344	0
Resultat før finansielle poster	-698.363	-393.821
3 Øvrige finansielle omkostninger	-191.048	-115.483
Resultat før skat	-889.411	-509.304
Skat af årets resultat	181.417	125.346
Årets resultat	-707.994	-383.958
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-707.994	-383.958
Disponeret i alt	-707.994	-383.958

Balance 30. juni

Aktiver		<u>2020</u>	<u>2019</u>
Note			
Anlægsaktiver			
4	Grunde og bygninger	3.372.670	0
5	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	89.284	176.426
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>3.461.954</u>	<u>176.426</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>3.461.954</u>	<u>176.426</u>
Omsætningsaktiver			
	Varer under fremstilling	978.369	2.343.224
	Varebeholdninger i alt	<u>978.369</u>	<u>2.343.224</u>
	Udskudte skatteaktiver	163.776	100.020
	Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	118.096	13.662
	Andre tilgodehavender	146.726	183.461
	Periodeafgrænsningsposter	3.111	0
	Tilgodehavender i alt	<u>431.709</u>	<u>297.143</u>
	Likvide beholdninger	<u>39.725</u>	<u>0</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.449.803</u>	<u>2.640.367</u>
	Aktiver i alt	<u>4.911.757</u>	<u>2.816.793</u>

Balance 30. juni

Passiver		<u>2020</u>	<u>2019</u>
Note			
Egenkapital			
6	Virksomhedskapital	125.000	125.000
7	Overført resultat	-1.021.578	-313.584
	Egenkapital i alt	-896.578	-188.584
Gældsforpligtelser			
	Deposita	162.000	0
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	162.000	0
	Gæld til pengeinstitutter	1.347.093	208.894
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	8.000	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	63.397	177.287
	Gæld til tilknyttede virksomheder	4.190.549	2.456.209
	Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	0	149.268
	Anden gæld	37.296	13.719
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	5.646.335	3.005.377
	Gældsforpligtelser i alt	5.808.335	3.005.377
	Passiver i alt	4.911.757	2.816.793
1	Kapitaltab		
9	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
10	Eventualposter		

Noter

	2019/20	2018/19
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 førstkomende generalforsamling.		
Ved vurdering af selskabets kapitalforhold skal det medtages, at selskabet har en samlet gæld til hovedkapitalejeren på t.kr. 4.191, samt at der er igangværende, ikke solgte ejendomssager på t.kr. 978. Der henvises ydermere til ledelsesberetningen for omtale af ledelsens værdiansættelse af selskabets udlejningsejendomme.		
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	346.864	364.411
Andre omkostninger til social sikring	3.408	3.503
Personaleomkostninger i øvrigt	3.992	3.754
	354.264	371.668
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1	1
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	166.213	114.903
Andre finansielle omkostninger	24.835	580
	191.048	115.483
4. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. juli 2019	3.413.313	0
Kostpris 30. juni 2020	3.413.313	0
Af- og nedskrivninger 1. juli 2019	0	0
Årets afskrivninger	-40.643	0
Af- og nedskrivninger 30. juni 2020	-40.643	0
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2020	3.372.670	0

Noter

	30/6 2020	30/6 2019
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. juli 2019	430.911	430.911
Afgang i årets løb	-110.000	0
Kostpris 30. juni 2020	320.911	430.911
Af- og nedskrivninger 1. juli 2019	-254.485	-180.530
Årets afskrivninger	-44.975	-73.955
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	67.833	0
Af- og nedskrivninger 30. juni 2020	-231.627	-254.485
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2020	89.284	176.426
6. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. juli 2019	125.000	125.000
	125.000	125.000
7. Overført resultat		
Overført resultat 1. juli 2019	-313.584	70.374
Årets overførte overskud eller underskud	-707.994	-383.958
	-1.021.578	-313.584
8. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. juli 2019	0	400.000
Udloddet udbytte	0	-400.000
	0	0
9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Selskabet kautionerer for Michael Kvist Holding ApS' mellemværender med pengeinstitut.		

Noter

10. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Michael Kvist Holding Aps, CVR-nr. 27054749 som administrationselskab 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

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre 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 driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter.

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

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets afskrivninger.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter.

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 og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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:

Brugstid

Anvendt regnskabspraksis

Bygninger	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

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

Varebeholdninger

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

Grunde måles til anskaffessum. Færdige ejendomsprojekter til videresalg samt igangværende byggeprojekter for egen regning måles til anskaffessum 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 salgpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende de efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

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 samtidig.

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

Anvendt regnskabspraksis

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 nettorealisationsværdi.

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.