

Nordsten Byg ApS

Hørslevvej 62, 8464 Galten

CVR-nr. 21 38 79 08

Årsrapport

1. juli 2020 - 30. juni 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 22. november 2021.

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 2020 - 30. juni 2021	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2020/21 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Galten, den 15. november 2021

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

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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 15. november 2021

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 bruttofortjeneste udgør 1.621 t.kr. mod -212 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 711 t.kr. mod -708 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

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 medtages, at selskabet har en samlet gæld til hovedkapitalejeren på t.kr. 3.035

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
Bruttofortjeneste	1.621.276	-212.137
2 Personaleomkostninger	-354.400	-354.264
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-118.186	-85.618
Andre driftsomkostninger	-67.130	-46.344
Resultat før finansielle poster	1.081.560	-698.363
3 Øvrige finansielle omkostninger	-169.119	-191.048
Resultat før skat	912.441	-889.411
Skat af årets resultat	-201.034	181.417
Årets resultat	711.407	-707.994
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	711.407	0
Disponeret fra overført resultat	0	-707.994
Disponeret i alt	711.407	-707.994

Balance 30. juni

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Anlægsaktiver		
4 Grunde og bygninger	3.324.459	3.372.670
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	44.309	89.284
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>3.368.768</u>	<u>3.461.954</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>3.368.768</u>	<u>3.461.954</u>
Omsætningsaktiver		
Varer under fremstilling	<u>0</u>	<u>978.369</u>
Varebeholdninger i alt	<u>0</u>	<u>978.369</u>
Udskudte skatteaktiver	15.300	163.776
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	0	118.096
Andre tilgodehavender	0	146.726
Periodeafgrænsningsposter	<u>8.537</u>	<u>3.111</u>
Tilgodehavender i alt	<u>23.837</u>	<u>431.709</u>
Likvide beholdninger	<u>497.701</u>	<u>39.725</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>521.538</u>	<u>1.449.803</u>
Aktiver i alt	<u>3.890.306</u>	<u>4.911.757</u>

Balance 30. juni

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	<u>-310.171</u>	<u>-1.021.578</u>
Egenkapital i alt	<u>-185.171</u>	<u>-896.578</u>
Gældsforpligtelser		
Deposita	<u>165.000</u>	<u>162.000</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>165.000</u>	<u>162.000</u>
Gæld til pengeinstitutter	0	1.347.093
Modtagne forudbetalinger fra kunder	0	8.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser	35.847	63.397
Gæld til tilknyttede virksomheder	3.034.970	4.190.549
Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	52.558	0
Anden gæld	<u>787.102</u>	<u>37.296</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>3.910.477</u>	<u>5.646.335</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>4.075.477</u>	<u>5.808.335</u>
Passiver i alt	<u>3.890.306</u>	<u>4.911.757</u>

- 1 **Kapitaltab**
- 6 **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**
- 7 **Eventualposter**

Egenkapitaloppgørelse

	Virksomhedskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2019	125.000	-313.584	-188.584
Årets overførte overskud eller underskud	0	-707.994	-707.994
Egenkapital 1. juli 2020	125.000	-1.021.578	-896.578
Årets overførte overskud eller underskud	0	711.407	711.407
	125.000	-310.171	-185.171

Noter

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. 3.035. Der henvises ydermere til ledelsesberetningen for omtale af ledelsens værdiansættelse af selskabets udlejningsejendomme.

2. Personaleomkostninger

Lønninger og gager	346.864	346.864
Andre omkostninger til social sikring	3.408	3.408
Personaleomkostninger i øvrigt	4.128	3.992
	<u>354.400</u>	<u>354.264</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>

3. Øvrige finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	138.097	166.213
Andre finansielle omkostninger	31.022	24.835
	<u>169.119</u>	<u>191.048</u>

4. Grunde og bygninger

Kostpris 1. juli 2020	3.413.313	3.413.313
Tilgang i årets løb	25.000	0
Kostpris 30. juni 2021	<u>3.438.313</u>	<u>3.413.313</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2020	-40.643	0
Årets afskrivninger	-73.211	-40.643
Af- og nedskrivninger 30. juni 2021	<u>-113.854</u>	<u>-40.643</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2021	<u>3.324.459</u>	<u>3.372.670</u>

Noter

	<u>30/6 2021</u>	<u>30/6 2020</u>
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. juli 2020	320.911	430.911
Afgang i årets løb	<u>0</u>	<u>-110.000</u>
Kostpris 30. juni 2021	<u>320.911</u>	<u>320.911</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2020	-231.627	-254.485
Årets afskrivninger	-44.975	-44.975
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	<u>0</u>	<u>67.833</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2021	<u>-276.602</u>	<u>-231.627</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2021	<u>44.309</u>	<u>89.284</u>

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet kautionerer for Michael Kvist Holding ApS' mellemværender med pengeinstitut.

7. 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 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 af- og nedskrivninger.

Andre driftsomkostninger

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

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 godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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

	Brugstid
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 nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives denne værdi.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien 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 og kontantbeholdninger.

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 og for betalte acon-toskatter.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

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.

Gældsforpligtelser

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