

J. & B. NØRBO ApS

Sletvej 41, 8310 Tranbjerg J

CVR-nr. 21720305

Årsrapport for perioden 1. januar 2019 - 31. december 2019

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 29. august 2020

Birgitte Nørbo
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | |
|--------------------------|----|
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Virksomhedsoplysninger | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse | 9 |
| Balance | 10 |
| Egenkapitalopgørelse | 12 |
| Noter | 13 |

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019 for J. & B. NØRBO 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. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tranbjerg J, den 29. august 2020

Direktion

Birgitte Nørbo
Direktør

J. & B. NØRBO ApS

Virksomhedsoplysninger

| | |
|---------------------|---|
| Virksomheden | J. & B. NØRBO ApS Sletvej 41 8310 Tranbjerg J |
| CVR-nr. | 21720305 |
| Stiftelsesdato | 30. marts 1999 |
| Regnskabsår | 1. januar 2019 - 31. december 2019 |
| Direktion | Birgitte Nørbo, Direktør |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive virksomhed med public relation og kommunikation, samt enhver i forbindelse hermed stående virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019 udviser et resultat på kr. 3.145, og selskabets balance pr. 31. december 2019 udviser en balancesum på kr. 410.043, og en egenkapital på kr. 129.752.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for J. & B. NØRBO ApS for 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere regnskabsklasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

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 eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter, omkostninger til underleverandører samt forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Indtægter fra kapitalandele omfatter den forholdsmæssige andel af resultatet efter skat samt eventuel regulering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

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

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes brugstider:

| | Brugstid |
|-------------------------------|-----------------|
| Produktionsanlæg og maskiner: | 5-10 år |

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

Anvendt regnskabspraksis

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, det vurderes uerholdeligt.

Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den tilknyttede virksomheds underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder vises som reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i egenkapitalen i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

Udskudt skatteaktiver 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.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter deposita, gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse

| | Note | 2019 kr. | 2018 kr. |
|--|------|----------------|----------------|
| Bruttofortjeneste | | 221.264 | 21.519 |
| Personaleomkostninger | 1 | -170.617 | -22.016 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | | -24.710 | -24.710 |
| Driftsresultat | | 25.937 | -25.207 |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder | | -17.011 | -25.686 |
| Finansielle omkostninger | | -105 | -244 |
| Resultat før skat | | 8.821 | -51.137 |
| Skat af årets resultat | 2 | -5.676 | 4.270 |
| Årets resultat | | 3.145 | -46.867 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | | -17.011 | 0 |
| Overført resultat | | 20.156 | -46.867 |
| Resultatdisponering | | 3.145 | -46.867 |

Balance 31. december 2019

| | Note | 2019 kr. | 2018 kr. |
|---|------|----------------|----------------|
| Aktiver | | | |
| Produktionsanlæg og maskiner | 3 | 30.459 | 55.169 |
| Materielle anlægsaktiver | | 30.459 | 55.169 |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 4 | 98.987 | 115.998 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 98.987 | 115.998 |
| Anlægsaktiver | | 129.446 | 171.167 |
| Tilgodehavende udbytte hos tilknyttede virksomheder | | 138.094 | 163.113 |
| Udskudte skatteaktiver | | 44.226 | 49.902 |
| Tilgodehavender | | 182.320 | 213.015 |
| Likvide beholdninger | | 98.277 | 0 |
| Omsætningsaktiver | | 280.597 | 213.015 |
| Aktiver | | 410.043 | 384.182 |

Balance 31. december 2019

| | Note | 2019 kr. | 2018 kr. |
|---|------|----------------|----------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 125.000 | 125.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | -26.013 | 0 |
| Overført resultat | | 30.765 | 1.607 |
| Egenkapital | | 129.752 | 126.607 |
| Gæld til banker | | 0 | 311 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 1.662 | 1.662 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | 94.918 | 102.623 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | | 183.711 | 152.979 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 280.291 | 257.575 |
| Gældsforpligtelser | | 280.291 | 257.575 |
| Passiver | | 410.043 | 384.182 |
| Eventualforpligtelser | 5 | | |
| Sikkerhedsstillelser og pantsætninger | 6 | | |

Egenkapitalopgørelsen

| | Virksomheds kapital | Reserve for netto opskrivning efter indre værdi metode | Overført resultat | I alt |
|---|------------------------|---|----------------------|----------------|
| Egenkapital 1. januar 2019 | 125.000 | | 1.607 | 126.607 |
| Andre værdireguleringer af egenkapitalen | | -9.002 | 9.002 | 0 |
| Årets resultat | | -17.011 | 20.156 | 3.145 |
| Egenkapital 31. december 2019 | 125.000 | -26.013 | 30.765 | 129.752 |

Noter

| | 2019 | 2018 |
|--|----------------|----------------|
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 140.661 | 8.538 |
| Andre omkostninger til social sikring | 1.443 | 37 |
| Andre personaleomkostninger | 28.513 | 13.441 |
| | 170.617 | 22.016 |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede | 1 | 1 |
| | | |
| 2. Skat af årets resultat | | |
| Skat af årets resultat | 5.676 | -4.270 |
| | 5.676 | -4.270 |
| | | |
| 3. Produktionsanlæg og maskiner | | |
| Kostpris primo | 123.552 | 111.029 |
| Tilgang i årets løb, herunder forbedringer | 0 | 12.523 |
| Kostpris ultimo | 123.552 | 123.552 |
| | | |
| Af- og nedskrivninger primo | -68.383 | -43.673 |
| Årets afskrivninger | -24.710 | -24.710 |
| Af- og nedskrivninger ultimo | -93.093 | -68.383 |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 30.459 | 55.169 |
| | | |
| 4. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | |
| Kostpris primo | 125.000 | 125.000 |
| Kostpris ultimo | 125.000 | 125.000 |
| | | |
| Opskrivninger primo | -9.002 | 0 |
| Årets resultat | -17.011 | -9.002 |
| Opskrivninger ultimo | -26.013 | -9.002 |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 98.987 | 115.998 |

5. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

6. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Anparterne i tilknyttet selskab er stillet som kaution for datterselskabets mellemværende med pengeinstitut.