

Nordvest Sortering ApS

CVR-nr. 26 06 24 62

Årsrapport for perioden
1. juli 2017 til 30. juni 2018
(17. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 26. december 2018

Benny Nielsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. juli 2017 - 30. juni 2018	6
Balance pr. 30. juni 2018	7
Noter til årsrapporten	9
Anvendt regnskabspraksis	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for Nordvest Sortering ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nykøbing, den 21. december 2018

Direktion

Michael Benny Nielsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ejeren af Nordvest Sortering ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Nordvest Sortering ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere ledelsen 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 ledelsens 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, ledelsen 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.

Ås, den 21. december 2018

Revirk Rådgivning
statsautoriseret revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 31 93 43 54

Jesper Kirk
Statsaut. revisor
MNE-NR. 32052

Selskabsoplysninger

Selskabet

Nordvest Sortering ApS
Industrivej 3
Tødsø
7900 Nykøbing Mors

Telefon: 97724133
Telefax: 97724933
E-mail: info@nordvestsortering.dk
Hjemmeside: www.nordvestsortering.dk

CVR-nr.: 26 06 24 62
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Stiftet: 23. maj 2001
Regnskabsår: 17. regnskabsår
Hjemsted: Morsø

Direktion

Michael Benny Nielsen

Revisor

Revirk Rådgivning
statsautoriseret revisionsanpartsselskab
Åsvej 10
7700 Thisted

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at sortere og miljøbehandle affald og anden hermed beslægtet virksomhed.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2017/18 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2017/18 udviser et underskud på kr. 22.714, og selskabets balance pr. 30. juni 2018 udviser en egenkapital på kr. 4.218.113.

Resultatopgørelse 1. juli 2017 - 30. juni 2018

	Note	2017/2018 kr.	2016/2017 kr.	2015/2016 kr.
Bruttofortjeneste		2.151.028	2.802.182	1.591.548
Personaleomkostninger	1	<u>-1.942.614</u>	<u>-1.076.936</u>	<u>-922.512</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		208.414	1.725.246	669.036
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	<u>-233.501</u>	<u>602.006</u>	<u>-388.844</u>
Resultat før finansielle poster		-25.087	2.327.252	280.192
Finansielle indtægter		0	27.875	0
Finansielle omkostninger	3	<u>-2.627</u>	<u>-103.996</u>	<u>-286.038</u>
Resultat før skat		-27.714	2.251.131	-5.846
Skat af årets resultat	4	<u>5.000</u>	<u>-388.772</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>-22.714</u>	<u>1.862.359</u>	<u>-5.846</u>
		<u>2017/2018</u> kr.	<u>2016/2017</u> kr.	<u>2015/2016</u> kr.
Overført resultat		<u>-22.714</u>	<u>1.862.359</u>	<u>-5.846</u>
		<u>-22.714</u>	<u>1.862.359</u>	<u>-5.846</u>

Balance pr. 30. juni 2018

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
		kr.	kr.	kr.
Aktiver				
Produktionsanlæg og maskiner		797.271	1.030.772	1.289.566
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	130.680	4.680
Indretning af lejede lokaler		0	0	0
Materielle anlægsaktiver		<u>797.271</u>	<u>1.161.452</u>	<u>1.294.246</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>797.271</u>	<u>1.161.452</u>	<u>1.294.246</u>
Jern og metaller mv.		5.175.390	5.375.000	5.100.000
Varebeholdninger		<u>5.175.390</u>	<u>5.375.000</u>	<u>5.100.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.285.201	378.909	1.088.872
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		513.358	513.358	513.358
Andre tilgodehavender		0	0	183.908
Periodeafgrænsningsposter		253.947	883.543	590.656
Tilgodehavender		<u>2.052.506</u>	<u>1.775.810</u>	<u>2.376.794</u>
Likvide beholdninger		<u>2.446.255</u>	<u>1.106.819</u>	<u>-271.908</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>9.674.151</u>	<u>8.257.629</u>	<u>7.204.886</u>
Aktiver i alt		<u><u>10.471.422</u></u>	<u><u>9.419.081</u></u>	<u><u>8.499.132</u></u>

Balance pr. 30. juni 2018

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> kr.	<u>2016/17</u> kr.	<u>2015/16</u> kr.
Passiver				
Selskabskapital		125.000	125.000	125.000
Overført resultat		<u>4.093.113</u>	<u>4.115.827</u>	<u>2.253.465</u>
Egenkapital	5	<u>4.218.113</u>	<u>4.240.827</u>	<u>2.378.465</u>
Hensættelse til udskudt skat		<u>826.000</u>	<u>831.000</u>	<u>278.000</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>826.000</u>	<u>831.000</u>	<u>278.000</u>
Kreditinstitutter		0	0	2.955.626
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.502.122	1.879.961	2.546.386
Gæld til tilknyttede virksomheder		2.068.513	1.964.251	68.513
Selskabsskat		44.383	44.383	44.383
Anden gæld		<u>812.291</u>	<u>458.659</u>	<u>227.759</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>5.427.309</u>	<u>4.347.254</u>	<u>5.842.667</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>5.427.309</u>	<u>4.347.254</u>	<u>5.842.667</u>
Passiver i alt		<u>10.471.422</u>	<u>9.419.081</u>	<u>8.499.132</u>
Eventualposter mv.	6			
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7			

Noter til årsrapporten

	<u>2017/2018</u> kr.	<u>2016/2017</u> kr.	<u>2015/2016</u> kr.
1 Personaleomkostninger			
Lønninger	1.897.715	1.057.320	902.515
Andre omkostninger til social sikring	44.899	19.616	19.997
	<u>1.942.614</u>	<u>1.076.936</u>	<u>922.512</u>

Ifølge årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen udeladt.

	<u>2017/2018</u> kr.	<u>2016/2017</u> kr.	<u>2015/2016</u> kr.
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver			
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	233.501	315.494	388.844
Gevinst og tab ved afhændelse	0	(917.500)	0
	<u>233.501</u>	<u>(602.006)</u>	<u>388.844</u>

der fordeler sig således

Tekniske anlæg og maskiner	233.501	315.494	380.654
Maskiner og inventar	0	0	8.190
Tab/(gevinst) ved salg af materielle anlægsaktiver	0	(917.500)	0
	<u>233.501</u>	<u>(602.006)</u>	<u>388.844</u>

	<u>2017/2018</u> kr.	<u>2016/2017</u> kr.	<u>2015/2016</u> kr.
3 Finansielle omkostninger			
Andre finansielle omkostninger	2.627	103.996	268.338
Kursreguleringer omkostninger	0	0	17.700
	<u>2.627</u>	<u>103.996</u>	<u>286.038</u>

Noter til årsrapporten

4 Skat af årets resultat

Selskabsskat i sambeskatningsindkomst	0	-164.228	0
Årets udskudte skat	<u>-5.000</u>	<u>553.000</u>	<u>0</u>
	<u>-5.000</u>	<u>388.772</u>	<u>0</u>

Noter til årsrapporten

5 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2017	125.000	4.115.827	4.240.827
Årets resultat	0	-22.714	-22.714
Egenkapital 30. juni 2018	125.000	4.093.113	4.218.113

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital pr. 1. juli 2016	125.000	2.253.468	2.378.468
Årets resultat	0	1.862.359	1.862.359
Egenkapital pr. 30. juni 2017	125.000	4.115.827	4.240.827

Selskabskapitalen består af 125 anparter a nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

6 Eventualposter mv.

Selskabet har kautioneret for moderselskabets banklån. Bankgæld udgør pr. 30. juni 2018 i alt t.kr. 0.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitutter, tkr. 0, er deponeret ejerpantebrev på tkr. 1.800, som giver pant i produktionsanlæg og maskiner, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2018 udgør tkr. 797. Der er tillige givet virksomhedspant for tkr. 5.700.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Nordvest Sortering ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2017/18 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

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 m.v.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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.

Selskabet er sambeskattet med tilknyttede danske virksomheder. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

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. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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 forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi
Produktionsanlæg og maskiner	2-7 år	0-50 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2-7 år	0-50 %

Anvendt regnskabspraksis

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Leasingkontrakter

Alle leasingkontrakter er operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger.

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

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, indregnes under gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter 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, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationseværdi.