

# Nordfyns Bogføring, Otterup A/S

Morbærhaven 22

5450 Otterup

CVR-nr. 26655145

## Årsrapport 2015/16

14. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 4. januar 2017

---

Bettina Hansen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Virksomhedsoplysninger	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

## **Ledelsespåtegning**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Nordfyns Bogføring, Otterup A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Otterup, den 13. november 2016

### **Direktion**

Jørgen L. Hansen

**Direktør**

### **Bestyrelse**

Bettina Hansen

**Formand**

Karl Olsen

Jørgen L. Hansen

**Direktør**

## Nordfyns Bogføring, Otterup A/S

### Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	Nordfyns Bogføring, Otterup A/S Morbærhaven 22 5450 Otterup
CVR-nr.	26655145
Stiftelsesdato	30. maj 2002
Hjemsted	Nordfyns
Regnskabsår	1. oktober 2015 - 30. september 2016
<b>Bestyrelse</b>	Bettina Hansen, Formand Karl Olsen Jørgen L. Hansen, Direktør
<b>Direktion</b>	Jørgen L. Hansen, Direktør
<b>Pengeinstitut</b>	Sydbank A/S

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten for Nordfyns Bogføring, Otterup A/S for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

## Generelt

### Generelt om indregning og måling

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 afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og 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 eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, administration, lokaler og operationelle leasingomkostninger.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

### **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**

### **Likvider**

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

### **Egenkapital**

Udbytte, som foreslås udbetalt for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

### **Hensatte forpligtelser**

#### **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 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.

### **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 betalte acontoskatte.

### **Anden gæld**

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

**Nordfyns Bogføring, Otterup A/S**

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Eventualaktiver og -forpligtelser**

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

## Resultatopgørelse

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>3.905.482</b>	<b>2.852.473</b>
Personaleomkostninger	1	-732.830	-724.395
<b>Driftsresultat</b>		<b>3.172.652</b>	<b>2.128.078</b>
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		3.286	0
Finansielle omkostninger	2	-110	-13.957
<b>Resultat før skat</b>		<b>3.175.828</b>	<b>2.114.121</b>
Skat af årets resultat		-698.706	-480.650
<b>Årets resultat</b>		<b>2.477.122</b>	<b>1.633.471</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		2.500.000	0
Foreslået udbytte indregnet under gældsforpligtelser		0	1.150.000
Overført resultat		-22.878	483.471
<b>Resultatdesponering</b>		<b>2.477.122</b>	<b>1.633.471</b>



Nordfyns Bogføring, Otterup A/S

Balance 30. september 2015

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Aktiver			
Likvide beholdninger		<u>3.811.826</u>	<u>2.579.169</u>
Omsætningsaktiver		<u>3.811.826</u>	<u>2.579.169</u>
Aktiver		<u>3.811.826</u>	<u>2.579.169</u>

Nordfyns Bogføring, Otterup A/S

Balance 30. september 2015

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital	3	500.000	500.000
Overført resultat	4	16.874	39.752
Udbytte for regnskabsåret	5	2.500.000	0
<b>Egenkapital</b>		<b>3.016.874</b>	<b>539.752</b>
Gæld til tilknyttede virksomheder		693.337	666.600
Anden gæld		101.615	222.817
Udbytte for regnskabsåret		0	1.150.000
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>794.952</b>	<b>2.039.417</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>794.952</b>	<b>2.039.417</b>
<b>Passiver</b>		<b>3.811.826</b>	<b>2.579.169</b>
Eventualforpligtelser	6		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	7		
Virksomhedens formål	8		

**Noter**

	2015/16	2014/15
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	685.519	680.800
Pensioner	40.584	37.202
Andre omkostninger til social sikring	5.024	4.251
Andre personaleomkostninger	1.703	2.142
	<u>732.830</u>	<u>724.395</u>
<b>2. Finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	0	13.830
Andre finansielle omkostninger	110	127
	<u>110</u>	<u>13.957</u>
<b>3. Virksomhedskapital</b>		
Saldo primo	500.000	500.000
<b>Saldo ultimo</b>	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.		
<b>4. Overført resultat</b>		
Saldo primo	39.752	-443.719
Årets tilgang	-22.878	483.471
<b>Saldo ultimo</b>	<u>16.874</u>	<u>39.752</u>
<b>5. Udbytte for regnskabsåret</b>		
Årets tilgang	2.500.000	0
<b>Saldo ultimo</b>	<u>2.500.000</u>	<u>0</u>

**6. Eventualforpligtelser**

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

Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for Eleonora Holding ApS, der er administrationselskab i sambeskatningen.

**7. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger**

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.

**8. Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at udøve virksomhed med ejendomsinvestering og projektering, handel, service samt aktiviteter i tilknytning hertil.