

# Nordfyns Bogføring, Otterup A/S

Morbærhaven 22

5450 Otterup

CVR-nr. 26655145

## Årsrapport

1. oktober 2017 - 30. september 2018

16. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 24. januar 2019

---

Bettina Hansen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

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

## **Ledelsespåtegning**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018.

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Otterup, den 12. november 2018

### **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<br>Morbærhaven 22<br>5450 Otterup   |
| CVR-nr.              | 26655145  |
| Stiftelsesdato       | 30. maj 2002  |
| Hjemsted             | Nordfyns  |
| Regnskabsår          | 1. oktober 2017 - 30. september 2018                                |
| <b>Bestyrelse</b>    | Bettina Hansen, Formand<br>Karl Olsen<br>Jørgen L. Hansen, Direktør |
| <b>Direktion</b>     | Jørgen L. Hansen, Direktør  |
| <b>Pengeinstitut</b> | Sydbank A/S   |

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i ejendomsinvestering og projektering, handel, service samt aktiviteter i tilknytning hertil.

### Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen væsentlige usikkerheder ved indregning eller måling.

### Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold, som har påvirket indregning eller måling.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 udviser et resultat på kr. 367.175, og selskabets balance pr. 30. september 2018 udviser en balancesum på kr. 3.439.255, og en egenkapital på kr. 891.582.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

### Forventninger til fremtiden

Der forventes en positiv udvikling i selskabets aktiviteter i det kommende år.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten for Nordfyns Bogføring, Otterup A/S for 2017/18 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 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

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

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominel værdi, reduceret med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### 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

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

### Udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises 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.

## Anvendt regnskabspraksis

### 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 acontoskatter.

### Anden gæld

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

### Eventualaktiver og -forpligtelser

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



## Resultatopgørelse

|   | Note | 2017/18<br>kr.   | 2016/17<br>kr.   |
|---|------|------------------|------------------|
| <b>Bruttofortjeneste/-tab</b>                   |      | <b>1.098.163</b> | <b>1.150.316</b> |
| Personaleomkostninger                           | 1    | -501.288         | -651.664         |
| <b>Driftsresultat</b>                           |      | <b>596.875</b>   | <b>498.652</b>   |
| Andre finansielle indtægter                     | 2    | 0                | 109              |
| Finansielle omkostninger                        | 3    | -126.138         | -104.519         |
| <b>Resultat før skat</b>                        |      | <b>470.737</b>   | <b>394.242</b>   |
| Skat af årets resultat                          |      | -103.562         | -86.709          |
| <b>Årets resultat</b>                           |      | <b>367.175</b>   | <b>307.533</b>   |
| <b>Forslag til resultatdisponering</b>          |      |                  |                  |
| Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen |      | 391.582          | 300.000          |
| Overført resultat                               |      | -24.407          | 7.533            |
| <b>Resultatdisponering</b>                      |      | <b>367.175</b>   | <b>307.533</b>   |

Nordfyns Bogføring, Otterup A/S

Balance 30. september 2018

|   | Note | 2017/18<br>kr.   | 2016/17<br>kr.   |
|---|------|------------------|------------------|
| <b>Aktiver</b>                              |      |                  |                  |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser |      | 87.500           | 87.500           |
| <b>Tilgodehavender</b>                      |      | <b>87.500</b>    | <b>87.500</b>    |
| <b>Likvide beholdninger</b>                 |      | <b>3.351.755</b> | <b>4.258.321</b> |
| <b>Omsætningsaktiver</b>                    |      | <b>3.439.255</b> | <b>4.345.821</b> |
| <b>Aktiver</b>                              |      | <b>3.439.255</b> | <b>4.345.821</b> |

Nordfyns Bogføring, Otterup A/S

Balance 30. september 2018

|   | Note | 2017/18<br>kr.   | 2016/17<br>kr.   |
|---|------|------------------|------------------|
| <b>Passiver</b>   |      |                  |                  |
| Virksomhedskapital  | 4    | 500.000          | 500.000          |
| Overført resultat   | 5    | 0                | 24.407           |
| Udbytte for regnskabsåret   | 6    | 391.582          | 300.000          |
| <b>Egenkapital</b>  |      | <b>891.582</b>   | <b>824.407</b>   |
| Gæld til tilknyttede virksomheder   |      | 2.419.152        | 3.393.702        |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring |      | 128.521          | 127.712          |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>                                      |      | <b>2.547.673</b> | <b>3.521.414</b> |
| <b>Gældsforpligtelser</b>   |      | <b>2.547.673</b> | <b>3.521.414</b> |
| <b>Passiver</b>   |      | <b>3.439.255</b> | <b>4.345.821</b> |
| Eventualforpligtelser   | 7    |                  |                  |
| Sikkerhedsstillelser og pantsætninger                                       | 8    |                  |                  |

**Noter**

|   | 2017/18        | 2016/17        |
|---|----------------|----------------|
| <b>1. Personaleomkostninger</b>                                     |                |                |
| Lønninger   | 454.780        | 605.771        |
| Pensioner   | 40.584         | 40.584         |
| Andre omkostninger til social sikring                               | 5.159          | 5.001          |
| Andre personaleomkostninger   | 765            | 308            |
|   | <b>501.288</b> | <b>651.664</b> |
|   |                |                |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede                                   | 1              | 1              |
| <b>2. Finansielle indtægter</b>                                     |                |                |
| Andre finansielle indtægter   | 0              | 109            |
|   | <b>0</b>       | <b>109</b>     |
| <b>3. Finansielle omkostninger</b>                                  |                |                |
| Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder | 121.203        | 104.519        |
| Andre finansielle omkostninger                                      | 4.935          | 0              |
|   | <b>126.138</b> | <b>104.519</b> |
| <b>4. Virksomhedskapital</b>  |                |                |
| Saldo primo   | 500.000        | 500.000        |
| <b>Saldo ultimo</b>   | <b>500.000</b> | <b>500.000</b> |
| <b>5. Overført resultat</b>   |                |                |
| Saldo primo   | 24.407         | 16.874         |
| Årets tilgang   | 0              | 7.533          |
| Årets afgang  | -24.407        | 0              |
| <b>Saldo ultimo</b>   | <b>0</b>       | <b>24.407</b>  |
| <b>6. Udbytte for regnskabsåret</b>                                 |                |                |
| Saldo primo   | 300.000        | 2.500.000      |
| Årets tilgang   | 391.582        | 300.000        |
| Årets afgang  | -300.000       | -2.500.000     |
| <b>Saldo ultimo</b>   | <b>391.582</b> | <b>300.000</b> |

**7. 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.

**8. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger**

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.