

ÅRSRAPPORT 2018/19

N.R. AF 23.01.2003 A/S

c/o Murermester Niels Rasmussen Åvænget 15
4600 Køge

CVR nr. 27271650

Indsender:

HR Revision Køge
Quistgårdsvej 9
4600 Køge

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 18. november 2019

Dirigent

Claes Lagerbon Jensen

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	3
Ledespåtegning	4
Ledelsesberetning	5
Erklæring om assistance afgivet af uafhængig revisor	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. juli 2018 - 30. juni 2019	10
Balance pr. 30. juni 2019	11
Noter	13

Selskabet

N.R. AF 23.01.2003 A/S
c/o Murermester Niels Rasmussen Åvænget 15
4600 Køge

CVR-nr.: 27271650
Stiftelsesdato: 1. januar 2003
Hjemsted: Køge Kommune
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Bestyrelse

Niels Frigast Rasmussen
Annegrethe Winther Rasmussen
Claes Lagerbon Jensen

Direktion

Niels Frigast Rasmussen

Revision

Revision er fravalgt

Bankforbindelse

Danske Bank
Brogade 3
4600 Køge

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes
18. november 2019, på selskabet adresse.

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er udlejning af fast ejendom

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2018/19 for N.R. AF 23.01.2003 A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. juni 2019 samt af resultatet.

Selskabet har fravalgt revision. Selskabets ledelse bekræfter, at selskabet opfylder betingelserne for at fravælge revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Køge, den 29. oktober 2019

Direktion:

Niels Frigast Rasmussen

Bestyrelse:

Niels Frigast Rasmussen

Annegrethe Winther Rasmussen

Claes Lagerbon Jensen

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at drive udlejningsejendomme.

Usikkerhed ved indregning og måling

Ledelsen har ikke noteret sig nogle usædvanlige forhold.

Usædvanlige forhold

Ledelsen har ikke noteret sig nogle usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet fik i 2018/2019 et underskud før skat på kr. -57.331.

Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Forventet udvikling

Der forventes en positive udvikling i det kommende regnskabsår.

Betydningsfulde hændelser efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Til selskabets ledelse:

På Grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger modtaget fra selskabets ledelse har vi ydet assistance med opstilling af årsregnskabet for N.R. AF 23.01.2003 A/S for regnskabsåret 2018/19.

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

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

Vi har anvendt vores 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 revisorers etiske 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, vi har modtaget til brug for opstilling af årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Køge, den 29. oktober 2019

HR Revision Køge cvr-nr: 28 84 25 62

Kenneth Barrett
Registreret revisor FSR

mne16913

Årsrapporten for N.R. AF 23.01.2003 A/S 2018/19 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B. Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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 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.

Resultatopgørelsen

Bruttoresultat

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttoresultat. Disse består af lejeindtægter, driftsudgifter ejendomme, andre driftsindtægter og -udgifter samt andre eksterne omkostninger.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

Brugstid

Bygninger

50 år

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab med afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre indtægter og udgifter.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under kortfristet gæld. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat 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 samt for betalte acontoskatter.

Selskabet indgår i sambeskatning med moderselskab Niels R. Holding ApS.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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 nettorealisation sværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse 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, således at forskellen mellem proventet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden. Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver omfatter indtægter vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Resultatopgørelse 1. juli 2018 - 30. juni 2019

Note	2018/19	2017/18
1. Bruttofortjeneste	457.085	502.386
Personaleomkostninger		
Lønninger	-321.243	-184.369
Andre udgifter til social sikring	-5.349	-6.858
Personaleomkostninger i alt	-326.592	-191.227
Afskrivninger og nedskrivninger		
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	-247.342	-247.342
Afskrivninger og nedskrivninger i alt	-247.342	-247.342
Andre driftsomkostninger	-11.052	-9.628
Resultat før finansielle poster	-127.901	54.189
Finansiering		
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehav	54.520	89.441
Andre finansielle indtægter	16.050	5.348
Øvrige finansielle omkostninger	0	508
Ordinært resultat før skat	-57.331	149.486
Skat af årets resultat	12.621	-32.875
ÅRETS RESULTAT	-44.710	116.611
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	-44.710	116.611
Disponeret i alt	-44.710	116.611

Note	2018/19	2017/18
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
2. Materielle anlægsaktiver		
Grunde og bygninger	8.295.523	8.542.865
Materielle anlægsaktiver i alt	8.295.523	8.542.865
Anlægsaktiver i alt	8.295.523	8.542.865
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	46.112	54.763
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.423.368	1.332.493
Andre tilgodehavender	3.938	11.929
Periodeafgrænsningsposter	15.000	60.869
Tilgodehavender i alt	1.488.418	1.460.054
Værdipapirer og kapitalandele		
Andre værdipapirer og kapitalandele	2.144.352	2.141.762
Værdipapirer og kapitalandele i alt	2.144.352	2.141.762
Likvide beholdninger	567.285	428.109
Likvide beholdninger i alt	567.285	428.109
Omsætningsaktiver i alt	4.200.055	4.029.925
AKTIVER I ALT	12.495.578	12.572.790

Balance pr. 30. juni 2019

Note	2018/19	2017/18
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
Selskabskapital	500.000	500.000
Overkurs ved emission	11.203.360	11.203.360
Øvrige reserver	-1.576.917	-1.576.917
Overført resultat	1.789.727	1.834.437
Egenkapital i alt	11.916.170	11.960.880
HENSATTE FORPLIGTELSE		
Hensættelser til udskudt skat	295.289	334.618
Hensatte forpligtelser i alt	295.289	334.618
GÆLDSFORPLIGTELSE		
Kortfristede gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	17.840	39.172
Anden gæld	247.830	214.274
Periodeafgrænsningsposter	0	2.942
Gæld til selskabsdeltager og ledelse	18.449	20.904
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	284.119	277.292
Gældsforpligtelser i alt	284.119	277.292
PASSIVER I ALT	12.495.578	12.572.790

3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
4. Eventualposter
5. Ejerforhold

	2018/19	2017/18
1. Bruttofortjeneste		
Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede	1	1
		Grunde og bygninger
2. Materielle anlægsaktiver		
Anskaffelsessum:		
Anskaffelsessum, primo	<u>12.367.130</u>	
Anskaffelsessum, ultimo	<u>12.367.130</u>	
Akkumulerede af- og nedskrivninger:		
Af- og nedskrivninger, primo	-3.824.265	
Årets af- og nedskrivninger	<u>-247.342</u>	
Af- og nedskrivninger, ultimo	<u>-4.071.607</u>	
Bogført værdi, ultimo	<u><u>8.295.523</u></u>	
3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.		
4. Eventualposter		
Selskabet har ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte. Selskabet hæfter solidarisk for skattebetaling med sambeskattede selskaber.		
5. Ejerforhold		
Følgende kapitalejere ejer mere end 5%		
Niels R. Holding ApS		
Åvænget 15		
4600 Køge		