

NYBORG ERHVERVSREVISION ApS

REGISTREREDDE REVISORER

Kirkegade 1
5800 Nyborg

Årsrapport
1. oktober 2017 - 30. september 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

09/11/2018

Henrik Kudsk Andreasen

Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

| | |
|------------------------------|---|
| Virksomhedsoplysninger | 3 |
|------------------------------|---|

Påtegninger

| | |
|-------------------------|---|
| Ledelsespåtegning | 4 |
|-------------------------|---|

Erklæringer

| | |
|--|---|
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning | 5 |
|--|---|

Ledelsesberetning

| | |
|-------------------------|---|
| Ledelsesberetning | 7 |
|-------------------------|---|

Årsregnskab

| | |
|--------------------------------|---|
| Anvendt regnskabspraksis | 8 |
|--------------------------------|---|

| | |
|-------------------------|----|
| Resultatopgørelse | 10 |
|-------------------------|----|

| | |
|---------------|----|
| Balance | 11 |
|---------------|----|

| | |
|----------------------------|----|
| Egenkapitalopgørelse | 13 |
|----------------------------|----|

| | |
|-------------|----|
| Noter | 14 |
|-------------|----|

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden NYBORG ERHVERVSREVISION ApS REGISTREREDE REVISORER
Kirkegade 1
5800 Nyborg

Telefonnummer: 65315848

CVR-nr: 30546792

Regnskabsår: 01/10/2017 - 30/09/2018

Revisor Schmidt REVISION ApS
Lumbyvej 11, st tv
5000 Odense C
DK Danmark
CVR-nr: 29529507
P-enhed: 1014874220

Ledespåtegning

Direktionen aflægger hermed årsrapport for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 for Nyborg ErhvervsRevision ApS Registrerede revisorer.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige. Årsrapporten giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultat.

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

Årsrapporten med tilhørende resultatdisponering indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nyborg, den 29/10/2018

Direktion

Henrik K. Andreasen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i NYBORG ERHVERVSREVISION ApS REGISTREREDE REVISORER

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for NYBORG ERHVERVSREVISION ApS REGISTREREDE REVISORER for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter 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 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for regnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af regnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet. Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme

revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.

Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.

Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.

Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen. Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen. I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation. Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven. Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Odense, 29/10/2018

Charlotte Schmidt , mne12365
Registreret revisor
Schmidt REVISION ApS
CVR: 29529507

Ledelsesberetning

Selskabets hovedaktiviteter

Selskabets formål er at drive revisionsvirksomhed og dermed beslægtet virksomhed samt investering og formueforvaltning.

Årets resultat

Årets resultat udviser et resultat på 158.150 kr. Selskabets balance udviser herefter en aktivmasse på 698.078 kr. pr. 30. september 2017/18 og en egenkapital på 256.739 kr.

Forsknings- og udviklingsomkostninger

Der er ikke i årets løb afholdt udgifter til forskning og udvikling.

Vigtige begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet væsentlige begivenheder, som vil kunne påvirke selskabets økonomiske udvikling.

Selskabets forventninger til fremtiden

Selskabet forventer en positiv udvikling de kommende år.

Ejerforhold

Henrik K. Andreasen, Kronprinsensgade 18, 5800 Nyborg ejer hele kapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år. Årsrapporten aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover 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.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

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

Bruttoresultat

Bruttoresultatet består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, samt andre eksterne omkostninger”.

Nettoomsætning

I resultatopgørelsen indtægtsføres nettoomsætning efter faktureringskriteriet. Der foretages sædvanlig periodisering af indtægter og udgifter.

Personaleomkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt kursreguleringer af værdipapirer.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill måles til anskaffelsessum med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivning foretages lineært over en 10-årig periode idet det er ledelsens opfattelse, at brugsperioden mindst er 10 år.

Materielle anlægsaktiver

Driftsmidler måles til anskaffelsessum med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivning foretages lineært over aktivernes forventede levetid, der udgør 5 år. Restværdi herefter andrager 0 %.

Nyanskaffelser med en anskaffelsessum under den skattemæssige grænse udgiftsføres i anskaffelsesåret.

Finansielle anlægsaktiver

Børsnoterede aktier i pengeinstitutter måles til kursværdi på statustidspunktet.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealisationseværdien, såfremt denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Gæld

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Selskabsskat og udskudt skat

I resultatopgørelsen indregnes beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, regulering af udskudt skat samt eventuelle reguleringer af tidligere års skatter.

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

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssige underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres.

Resultatopgørelse 1. okt. 2017 - 30. sep. 2018

| | Note | 2017/18 kr. | 2016/17 kr. |
|--|------|------------------|------------------|
| Bruttoresultat | | 2.581.417 | 2.424.610 |
| Personaleomkostninger | 1 | -2.270.170 | -2.136.288 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | 2 | -46.250 | -96.250 |
| Resultat af ordinær primær drift | | 264.997 | 192.072 |
| Andre finansielle indtægter | | 7.190 | 54.008 |
| Øvrige finansielle omkostninger | | -68.140 | -8.723 |
| Ordinært resultat før skat | | 204.047 | 237.357 |
| Skat af årets resultat | 3 | -45.897 | -43.717 |
| Årets resultat | | 158.150 | 193.640 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen | | 0 | 200.000 |
| Ekstraordinært udbytte indregnet under egenkapitalen | | 105.800 | 0 |
| Overført resultat | | 52.350 | -6.360 |
| I alt | | 158.150 | 193.640 |

Balance 30. september 2018

Aktiver

| | Note | 2017/18 kr. | 2016/17 kr. |
|---|----------|----------------|----------------|
| Goodwill | | 0 | 0 |
| Immaterielle anlægsaktiver i alt | 4 | 0 | 0 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 24.250 | 70.500 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | 5 | 24.250 | 70.500 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | | 170.650 | 229.661 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | 6 | 170.650 | 229.661 |
| Anlægsaktiver i alt | | 194.900 | 300.161 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 148.790 | 126.005 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | | 123.000 | 143.000 |
| Tilgodehavende skat | | 3.295 | 4.258 |
| Tilgodehavender i alt | | 275.085 | 273.263 |
| Likvide beholdninger | | 228.093 | 319.268 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 503.178 | 592.531 |
| Aktiver i alt | | 698.078 | 892.692 |

Balance 30. september 2018

Passiver

| | Note | 2017/18 kr. | 2016/17 kr. |
|--|------|----------------|----------------|
| Registreret kapital mv. | | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | | 131.739 | 79.389 |
| Forslag til udbytte | | 0 | 200.000 |
| Egenkapital i alt | | 256.739 | 404.389 |
| Hensættelse til udskudt skat | 7 | 18.751 | 28.778 |
| Hensatte forpligtelser i alt | | 18.751 | 28.778 |
| Skyldig selskabsskat | | 25.342 | 31.471 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | 397.246 | 428.054 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | 422.588 | 459.525 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 422.588 | 459.525 |
| Passiver i alt | | 698.078 | 892.692 |

Egenkapitalopgørelse 1. okt. 2017 - 30. sep. 2018

| | Registreret kapital mv. | Overført resultat | Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen | Ekstraordinært udbytte indregnet under egenkapitalen | I alt |
|-------------------------------------|--|------------------------------|--|---|--------------|
| | kr. | kr. | kr. | kr. | kr. |
| Egenkapital, primo | 125.000 | 79.389 | 200.000 | 0 | 404.389 |
| Betalt udbytte | 0 | 0 | -200.000 | 0 | -200.000 |
| Årets resultat | 0 | 52.350 | 0 | 105.800 | 158.150 |
| Betalt ekstraordinært udbytte | 0 | 0 | 0 | -105.800 | -105.800 |
| Egenkapital, ultimo | 125.000 | 131.739 | 0 | 0 | 256.739 |

Noter

1. Personaleomkostninger

| | 2017/18 | 2016/17 |
|---------------------------------------|------------------|------------------|
| | kr. | kr. |
| Løn og gager | 2.026.002 | 1.918.888 |
| Pensionsbidrag | 94.594 | 105.238 |
| Andre omkostninger til social sikring | 149.574 | 112.162 |
| | <u>2.270.170</u> | <u>2.136.288</u> |

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

| | 2017/18 | 2016/17 |
|---|----------------|----------------|
| | kr. | kr. |
| Goodwill | 0 | 50.000 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 46.250 | 46.250 |
| | <u>46.250</u> | <u>96.250</u> |

3. Skat af årets resultat

| | 2017/18 | 2016/17 |
|------------------------------------|----------------|----------------|
| | kr. | kr. |
| Aktuel skat | 55.924 | 61.028 |
| Ændring af udskudt skat | -10.027 | -17.311 |
| Regulering vedrørende tidligere år | 0 | 0 |
| | <u>45.897</u> | <u>43.717</u> |

4. Immaterielle anlægsaktiver i alt

| | Goodwill kr. |
|-------------------------------------|-------------------------------|
| Kostpris primo | 2.000.000 |
| Tilgang | 0 |
| Afgang | 0 |
| Kostpris ultimo | 2.000.000 |
| Af- og nedskrivning primo | -2.000.000 |
| Årets afskrivning | 0 |
| Af- og nedskrivning ultimo | -2.000.000 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 0 |

5. Materielle anlægsaktiver i alt

| | Andre Anlæg mv. kr. |
|-------------------------------------|--|
| Kostpris primo | 333.250 |
| Tilgang | 0 |
| Afgang | 0 |
| Kostpris ultimo | 333.250 |
| Opskrivninger primo | 0 |
| Årets opskrivning | 0 |
| Opskrivninger ultimo | 0 |
| Af- og nedskrivning primo | -262.750 |
| Årets afskrivning | -46.250 |
| Tilbageførsel ved afgang | 0 |
| Af- og nedskrivning ultimo | 309.000 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 24.250 |

6. Finansielle anlægsaktiver i alt

Finansielle anlægsaktiver består af huslejedepositum på 31.875 kr. og kursværdi af børsnoterede aktier på 138.775 kr.

7. Hensættelse til udskudt skat

| | Regnskabsmæssige værdier kr. | Skattemæssige værdier kr. | Midlertidig forskel kr. |
|------------------------------|------------------------------------|---------------------------------|-------------------------------|
| Materielle anlægsaktiver | 24.250 | 62.019 | -37.769 |
| Materielle omsætningsaktiver | 123.000 | 0 | 123.000 |
| | 147.250 | 62.019 | 85.231 |
| Udskudt skat, 22 % | | | 18.751 |

8. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har indgået lejekontrakt med en opsigelsesperiode på 6 måneder.

9. Information om gennemsnitligt antal ansatte

| | 2017/18 | 2016/17 |
|------------------------------------|---------|---------|
| Gennemsnitligt antal ansatte | 4 | 4 |