

## **NORMANN Rådgivende Ingeniørfirma ApS**

Buskelundtoften 105  
8600 Silkeborg  
CVR-nr. 30909364

## **Årsrapport 2018**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 19.03.2019

### **Dirigent**

---

Navn: John Normann Pedersen

## **Indholdsfortegnelse**

	<b><u>Side</u></b>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	3
Ledelsesberetning	4
Resultatopgørelse for 2018	5
Balance pr. 31.12.2018	6
Egenkapitalopgørelse for 2018	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

## Virksomhedsoplysninger

### Virksomhed

NORMANN Rådgivende Ingeniørfirma ApS  
Buskelundtoften 105  
8600 Silkeborg

CVR-nr.: 30909364

Stiftet: 06.10.2007

Hjemsted: Silkeborg

Regnskabsår: 01.01.2018 - 31.12.2018

### Direktion

John Normann Pedersen

### Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Papirfabrikken 26  
8600 Silkeborg

## **Ledelsespåtegning**

Jeg har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 for NORMANN Rådgivende Ingeniørfirma ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 19.03.2019

### **Direktion**

John Normann Pedersen

## Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

### Til den daglige ledelse i NORMANN Rådgivende Ingeniørfirma ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for NORMANN Rådgivende Ingeniørfirma ApS for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse 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.

Silkeborg, den 19.03.2019

### **Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 33963556

Troels Løvschall  
statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne32206

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabet driver rådgivende el-ingeniørvirksomhed.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet er ved beslutning 03.10.2018 med tilbagevirkende kraft fra 01.01.2018 fusioneret med selskabet John Normann Holding ApS. De sammenlagte selskaber fortsætter med navnet NORMANN Rådgivende Ingeniørfirmaet ApS.

Selskabets ledelse har valgt at anvende sammenlægningsmetoden ved opstilling af regnskabet for 2018. Der er således foretaget tilpasning af sammenligningstallene.

Resultatet er i overensstemmelse med ledelsens forventninger.

### Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

## Resultatopgørelse for 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>680.819</b>	<b>1.060.017</b>
Personaleomkostninger	1	(612.620)	(1.058.094)
Af- og nedskrivninger		<u>(64.821)</u>	<u>(74.272)</u>
<b>Driftsresultat</b>		<b>3.378</b>	<b>(72.349)</b>
Andre finansielle indtægter	2	0	228.594
Andre finansielle omkostninger	3	<u>(46.102)</u>	<u>(4.103)</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>(42.724)</b>	<b>152.142</b>
Skat af årets resultat	4	<u>(24.100)</u>	<u>9.200</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>(66.824)</u></b>	<b><u>161.342</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		102.000	105.800
Overført resultat		<u>(168.824)</u>	<u>55.542</u>
		<b><u>(66.824)</u></b>	<b><u>161.342</u></b>

**Balance pr. 31.12.2018**

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>
Grunde og bygninger		0	490.729
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		315.823	169.111
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	5	<b>315.823</b>	<b>659.840</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>315.823</b>	<b>659.840</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		316.937	245.672
Udskudt skat		0	7.100
Andre tilgodehavender		0	3.639
Tilgodehavende selskabsskat		36.030	126.000
<b>Tilgodehavender</b>		<b>352.967</b>	<b>382.411</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele		724.463	766.953
<b>Værdipapirer og kapitalandele</b>		<b>724.463</b>	<b>766.953</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>683.925</b>	<b>625.496</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>1.761.355</b>	<b>1.774.860</b>
<b>Aktiver</b>		<b>2.077.178</b>	<b>2.434.700</b>



**Balance pr. 31.12.2018**

<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital	130.000	130.000
Overført overskud eller underskud	1.628.538	1.797.362
Forslag til udbytte for regnskabsåret	102.000	105.800
<b>Egenkapital</b>	<b>1.860.538</b>	<b>2.033.162</b>
Udskudt skat	17.000	0
<b>Hensatte forpligtelser</b>	<b>17.000</b>	<b>0</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	52.000	39.198
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	33.068	15.297
Anden gæld	114.572	347.043
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>199.640</b>	<b>401.538</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>	<b>199.640</b>	<b>401.538</b>
<b>Passiver</b>	<b>2.077.178</b>	<b>2.434.700</b>

## Egenkapitalopgørelse for 2018

	<b>Virksom- hedskapital kr.</b>	<b>Overført overskud eller underskud kr.</b>	<b>Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	130.000	1.797.362	105.800	2.033.162
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(105.800)	(105.800)
Årets resultat	0	(168.824)	102.000	(66.824)
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>130.000</b>	<b>1.628.538</b>	<b>102.000</b>	<b>1.860.538</b>

## Noter

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Gager og lønninger	390.477	429.163
Pensioner	216.000	624.152
Andre omkostninger til social sikring	6.143	4.779
	<b>612.620</b>	<b>1.058.094</b>
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	<b>1</b>	<b>1</b>
	<b>2018</b>	<b>2017</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>2. Andre finansielle indtægter</b>		
Dagsværdireguleringer	0	25.667
Øvrige finansielle indtægter	0	202.927
	<b>0</b>	<b>228.594</b>
	<b>2018</b>	<b>2017</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>3. Andre finansielle omkostninger</b>		
Renteomkostninger i øvrigt	3.612	2.943
Dagsværdireguleringer	42.490	0
Øvrige finansielle omkostninger	0	1.160
	<b>46.102</b>	<b>4.103</b>
	<b>2018</b>	<b>2017</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>4. Skat af årets resultat</b>		
Ændring af udskudt skat	24.100	(9.200)
	<b>24.100</b>	<b>(9.200)</b>

## Noter

	<b>Grunde og bygninger kr.</b>	<b>Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.</b>
	<u>          </u>	<u>          </u>
<b>5. Materielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo	521.828	379.472
Tilgange	0	365.112
Afgange	(521.828)	(345.121)
<b>Kostpris ultimo</b>	<u>          0</u>	<u>          399.463</u>
Af- og nedskrivninger primo	(31.099)	(210.361)
Årets afskrivninger	0	(64.821)
Tilbageførsel ved afgang	31.099	191.542
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<u>          0</u>	<u>          (83.640)</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<u>          0</u>	<u>          315.823</u>

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år, dog er enkelte poster ændret ved reklassifikation.

### Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Virksomhedssammenslutninger

Ved fusion, hvor de deltagende virksomheder er under modervirksomhedens kontrol, anvendes sammenlægningsmetoden. Efter sammenlægningsmetoden indregnes den erhvervede virksomheds aktiver og forpligtelser til regnskabsmæssige værdier, korrigeret for eventuelle forskelle i anvendt regnskabspraksis og regnskabsmæssige skøn. Forskellen mellem det aftalte vederlag og den erhvervede virksomheds regnskabsmæssige værdi indregnes på egenkapitalen. Sammenligningstallene tilpasses.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

#### Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

## Anvendt regnskabspraksis

### **Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter kostpris for varer, der er solgt i året eller er medgået til årets salg af ydelser.

### **Andre eksterne omkostninger**

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

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

### **Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

### **Andre finansielle indtægter**

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter samt nettokursgevinster vedrørende værdipapirer.

### **Andre finansielle omkostninger**

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer.

### **Skat**

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

### **Balancen**

#### **Materielle anlægsaktiver**

Ejendomme, andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

## Anvendt regnskabspraksis

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Ejendomme (scrapværdi 50%)	50 år

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

### Andre værdipapirer og kapitalandele (omsætningsaktiver)

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapir, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

### Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

### Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

### Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.