

ÅRSRAPPORT

1. JANUAR - 31. DECEMBER 2018

NK HOLM APS

Brydehusvej 30 A, Port J

2750 Ballerup

CVR-nr. 31 76 60 95

Godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling,
den 10 /4 2019

Niels Karner

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Ledelsesberetning mv.	
Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring på opstilling af årsregnskabet	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5-10
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2018	11
Balance pr. 31. december 2018	12-13
Egenkapitalopgørelse pr. 31. december 2018	14
Noter	15-17

Selskab

NK Holm ApS
Brydehusvej 30 A, Port J
2750 Ballerup

CVR-nummer 31 76 60 95

9. regnskabsår

Hjemsted: Ballerup

Direktion

Carsten Holm Hansen

Niels Karner

Assistance med opstilling af regnskab

inforevision
statsautoriseret revisionsaktieselskab
Buddingevej 312
2860 Søborg
CVR-nr. 19263096

Per Kjeldsgaard Jensen, statsautoriseret revisor

Væsentligste aktiviteter

NK Holm ApS' hovedaktivitet har i lighed med tidligere år bestået i VVS-installationsarbejde.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet af selskabets aktiviteter har i året udvist et resultat på kr. 344.129.

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2018 for NK Holm ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Ballerup, den 5. april 2019

I direktionen

Carsten Holm Hansen
Direktør

Niels Karner
Direktør

Til den daglige ledelse i NK Holm ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for NK Holm ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske 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 Deres 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, De 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.

Søborg, den 5. april 2019

inforevision
statsautoriseret revisionsaktieselskab
(CVR-nr. 19263096)

Per Kjeldsgaard Jensen
statsautoriseret revisor
mne27824

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning samt almindeligt anerkendt regnskabspraksis.

Årsrapporten aflægges efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægterne 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 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.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

VALUTAOMREGNING

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs. Hvis valuta-positioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender og gæld i fremmed valuta er indregnet til balancedagens kurs.

Realiserede og urealiserede valutakursfortjenester og -tab er indregnet i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

RESULTATOPGØRELSEN

Resultatopgørelsen er artsopdelt.

Bruttofortjeneste

Selskabet har foretaget et sammendrag af posterne "nettoomsætning", "ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling", andre driftsindtægter samt "eksterne omkostninger".

Nettoomsætning

Som indtægtskriterium anvendes produktionskriteriet, således at nettoomsætningen omfatter årets fakturerede omsætning reduceret med forudbetalinger, og med tillæg af igangværende arbejder målt til salgsværdi. Nettoomsætningen måles til dagsværdien ekskl. moms og med fradrag af afgivne rabatter.

Eksterne omkostninger

Eksterne omkostninger omfatter omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt salgs-, lokale- og administrationsomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Andre finansielle indtægter og øvrige finansielle omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renter, amortiserede renter af leasingforpligtelser, samt rentetillæg og rentegodtgørelse under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat og selskabsskat

Skat af årets resultat udgør 22,0% af det regnskabsmæssige resultat korrigeret for ikke indkomstskattepligtige og ikke fradragsberettigede poster.

Skat af årets resultat er sammensat af den forventede skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for årets forskydning i udskudt skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændring i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabsskat, vedrørende regnskabsåret, som ikke er afregnet på balancedagen, klassificeres som selskabsskat under enten tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Selskabet er omfattet af acontoskatteordningen. Rentegodtgørelse og rentetillæg er indregnet under finansielle indtægter og omkostninger.

BALANCEN

Balancen er opstillet i kontoform.

AKTIVER**Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er væsentlig forskellig.

Afskrivninger påbegyndes, når aktiverne er klar til ibrugtagning. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende forventninger til brugstid og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0%

Småaktiver med en levetid under et år er omkostningsført i resultatopgørelsen under eksterne omkostninger.

Fortjeneste og tab ved salg eller udrangering er medtaget i resultatopgørelsen under bruttortjeneste og andre driftsomkostninger.

Leasing

Leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Værdiforringelse af materielle anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved de normale afskrivninger. Hvis dette er tilfældet foretages der nedskrivning af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver til lavere genindvindingsværdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af forventet nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdi opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Årets nedskrivninger indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealisationseværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostprisen for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab efter en individuel vurdering.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning er indregnet efter produktionskriteriet, hvorefter igangværende arbejder 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 på de enkelte igangværende arbejder ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealisationseværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes. Eventuelle finansieringsomkostninger til finansiering af igangværende arbejder indgår under finansielle omkostninger.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

PASSIVER

Egenkapital

Ledelsens forslag til udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Hensættelser til udskudt skat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode. Der er hensat til udskudt skat med 22,0% af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser og under hensyntagen til henholdsvis den planlagte anvendelse af aktivet og afvikling af forpligtelsen. Skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud indgår i opgørelsen af den udskudte skat, såfremt det er sandsynligt, at underskuddene kan udnyttes.

Udskudte skatteaktiver måles til nettorealizationsværdi, hvorved de indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med i en overskuelig fremtid, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Udskudte skatteaktiver som ikke forventes udnyttet inden for en kortere årrække, er noteoplyst under eventualaktiver.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
BRUTTOFORTJENESTE	3.417.537	3.158.152
1 Personaleomkostninger	<u>-2.952.308</u>	<u>-2.911.666</u>
INDTJENINGSBIDRAG	465.229	246.486
3 Af- og nedskr. på materielle anlægsaktiver	<u>-10.636</u>	<u>-16.000</u>
RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT	454.593	230.486
Andre finansielle indtægter	127	5.691
Øvrige finansielle omkostninger	<u>-7.769</u>	<u>-4.231</u>
RESULTAT FØR SKAT	446.951	231.946
2 Skat af årets resultat	<u>-102.822</u>	<u>-50.118</u>
ÅRETS RESULTAT	<u><u>344.129</u></u>	<u><u>181.828</u></u>

RESULTATDISPONERING

Årets resultat foreslås disponeret således:

Forslag til udbytte for regnskabsåret	300.000	0
Overført resultat	<u>44.129</u>	<u>181.828</u>
ÅRETS RESULTAT	<u><u>344.129</u></u>	<u><u>181.828</u></u>

<u>Note</u>		<u>31/12 2018</u>	<u>31/12 2017</u>
3	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>26.000</u>	<u>6.636</u>
	MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER	<u>26.000</u>	<u>6.636</u>
	Andre tilgodehavender	<u>69.030</u>	<u>69.030</u>
	FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER	<u>69.030</u>	<u>69.030</u>
	ANLÆGSAKTIVER	<u>95.030</u>	<u>75.666</u>
	Råvarer og hjælpematerialer	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>
	VAREBEHOLDNINGER	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	904.329	1.145.432
4	Igangværende arbejder for fremmed regning	103.545	152.975
	Andre tilgodehavender	29.176	22.672
2	Tilgodehavende selskabsskat	19.284	0
2	Udskudte skatteaktiver	0	69.617
	Periodeafgrænsningsposter	<u>104.588</u>	<u>79.223</u>
	TILGODEHAVENDER	<u>1.160.922</u>	<u>1.469.919</u>
	LIKVIDE BEHOLDNINGER	<u>784.415</u>	<u>381.976</u>
	OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>2.145.337</u>	<u>2.051.895</u>
	AKTIVER I ALT	<u><u>2.240.367</u></u>	<u><u>2.127.561</u></u>

<u>Note</u>	<u>31/12 2018</u>	<u>31/12 2017</u>
Virksomhedskapital	250.000	250.000
Overført resultat	830.443	786.314
Forslag til udbytte for regnskabsåret	300.000	0
EGENKAPITAL	1.380.443	1.036.314
Hensættelse til udskudt skat	24.489	0
HENSATTE FORPLIGTELSER	24.489	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	305.225	388.603
Anden gæld	530.210	702.644
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER	835.435	1.091.247
GÆLDSFORPLIGTELSER	835.435	1.091.247
PASSIVER I ALT	2.240.367	2.127.561
5 Kontraktlige forpligtelser		

	<u>Virksom- hedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital pr. 1/1 2017	250.000	604.486	0	854.486
Udloddet udbytte	0	0	0	0
Overført via resultatdisponeringen	<u>0</u>	<u>181.828</u>	<u>0</u>	<u>181.828</u>
Egenkapital pr. 1/1 2018	250.000	786.314	0	1.036.314
Udloddet udbytte	0	0	0	0
Overført via resultatdisponeringen	<u>0</u>	<u>44.129</u>	<u>300.000</u>	<u>344.129</u>
Egenkapital pr. 31/12 2018	<u><u>250.000</u></u>	<u><u>830.443</u></u>	<u><u>300.000</u></u>	<u><u>1.380.443</u></u>

1	Personaleomkostninger	2018	2017
	Gager og lønninger	2.650.501	2.627.338
	Pensioner	232.025	227.625
	Andre omkostninger til social sikring	64.077	54.070
	Personaleomkostninger i øvrigt	5.705	2.633
	I ALT	2.952.308	2.911.666

Det gennemsnitlige antal heltidsbeskæftigede har i regnskabsåret udgjort 6 mod 6 i sidste regnskabsår.

2	Selskabsskat og udskudt skat			2017
	Selskabsskat	Udskudt skat	Ifølge resultatopgørelse	
Skyldig pr. 1/1 2018	0	-69.617	0	0
Betalt acontoskat	-28.000	0	0	0
Skat af årets resultat	8.716	94.106	102.822	50.118
SKYLDIG PR. 31/12 2018	-19.284	24.489		
SKAT AF ÅRETS RESULTAT			102.822	50.118

3 Anlægs- og afskrivningsoversigt,
materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	I ALT	31/12 2017
Kostpris pr. 1/1 2018	233.973	233.973	233.973
Tilgang i året	68.000	68.000	0
Afgang i året	<u>-73.000</u>	<u>-73.000</u>	<u>0</u>
KOSTPRIS PR. 31/12 2018	<u>228.973</u>	<u>228.973</u>	<u>233.973</u>
Af- og nedskrivninger pr. 1/1 2018	227.337	227.337	211.337
Årets afskrivninger	10.636	10.636	16.000
Af- og nedskrivninger, afgang i året	<u>-35.000</u>	<u>-35.000</u>	<u>0</u>
AF- OG NEDSKRIVNINGER PR. 31/12 2018	<u>202.973</u>	<u>202.973</u>	<u>227.337</u>
REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI PR. 31/12 2018	<u>26.000</u>	<u>26.000</u>	<u>6.636</u>
Salgspris, afgang	90.000	0	0
Regnskabsmæssig værdi, afgang	<u>-38.000</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
FORTJENESTE/TAB VED SALG	<u>52.000</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

4	Igangværende arbejder for fremmed regning	31/12 2018	31/12 2017
	Igangværende arbejder	103.545	152.975
	Acontofakturering	0	0
	I ALT	103.545	152.975

5 Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har indgået operationel leasingkontrakt om leasing af varebiler. Leasingaftalerne udløber i henholdsvis 2019 og 2022. Den samlede leasingforpligtelse udgør ca. t.kr. 379.

Selskabets huslejekontrakt er opsigelig med 3 måneders varsel. Den samlede forpligtelse heraf udgør 35 t.kr.

Selskabet har stillet arbejdsgarantier overfor tredjemand med i alt kr. 297.560.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registereret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Niels Karner

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-690505402995

IP: 87.59.xxx.xxx

2019-04-11 05:33:34Z

NEM ID 

Carsten Holm Hansen

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-521370268244

IP: 87.59.xxx.xxx

2019-04-12 06:37:14Z

NEM ID 

Per Kjeldsgaard Jensen

Statsautoriseret revisor

Serienummer: PID:9208-2002-2-234778668864

IP: 85.235.xxx.xxx

2019-04-12 07:39:48Z

NEM ID 

Niels Karner

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-690505402995

IP: 87.59.xxx.xxx

2019-04-15 05:15:33Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 4VHAL-K5WEA-ZNJL7-7B8JC-4FHTT-IT0Q6

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>