



Normark ApS

Kirkevej 17, 8963 Auning

CVR-nr. 32 44 94 09

Årsrapport

1. januar - 31. december 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31. august 2020.

Christian Petersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|---|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang | 2 |
| Selskabsoplysninger | |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december 2019 | |
| Resultatopgørelse | 5 |
| Balance | 6 |
| Noter | 8 |
| Anvendt regnskabspraksis | 10 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 for Normark ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Auning, den 31. august 2020

Direktion

Christian Petersen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til anpartshaveren i Normark ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Normark ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang 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 bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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 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 den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Hadsten, den 31. august 2020

Kvist & Jensen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 36 71 77 85

Ruben Stæhr

statsautoriseret revisor
mne34327

Selskabsoplysninger

| | |
|---------------------------|--|
| Selskabet | Normark ApS Kirkevej 17 8963 Auning |
| | CVR-nr.: 32 44 94 09 |
| | Stiftet: 14. september 2009 |
| | Hjemsted: Auning |
| | Regnskabsår: 1. januar - 31. december |
| Direktion | Christian Petersen |
| Revision | Kvist & Jensen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab |
| Dattervirksomheder | Downtown ApS, Auning Downtown Entreprise ApS, Auning Work-Team ApS, Auning |

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| <u>Note</u> | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
|--|----------------|----------------|
| Bruttofortjeneste | 419.720 | 482.963 |
| 2 Personaleomkostninger | -464.858 | -464.133 |
| Driftsresultat | -45.138 | 18.830 |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 778.547 | 532.144 |
| Andre finansielle indtægter | 0 | 10 |
| Øvrige finansielle omkostninger | -9.574 | -7.708 |
| Resultat før skat | 723.835 | 543.276 |
| Skat af årets resultat | 7.524 | -6.979 |
| Årets resultat | 731.359 | 536.297 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret | 108.000 | 0 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 478.547 | 532.144 |
| Udbytte for regnskabsåret | 110.000 | 0 |
| Overføres til overført resultat | 34.812 | 4.153 |
| Disponeret i alt | 731.359 | 536.297 |

Balance 31. december

| Aktiver | | 2019 | 2018 |
|--------------------------|--|-------------------------|-------------------------|
| Note | | <u> </u> | <u> </u> |
| Anlægsaktiver | | | |
| 3 | Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 2.771.727 | 2.293.180 |
| | Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>2.771.727</u> | <u>2.293.180</u> |
| | Anlægsaktiver i alt | <u>2.771.727</u> | <u>2.293.180</u> |
| Omsætningsaktiver | | | |
| | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 80.240 | 95.103 |
| | Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 108.902 | 119.702 |
| | Tilgodehavende selskabsskat | 77.043 | 0 |
| | Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder | 230.481 | 154.534 |
| | Andre tilgodehavender | 91 | 33.732 |
| | Tilgodehavender i alt | <u>496.757</u> | <u>403.071</u> |
| | Likvide beholdninger | <u>37.997</u> | <u>69.690</u> |
| | Omsætningsaktiver i alt | <u>534.754</u> | <u>472.761</u> |
| | Aktiver i alt | <u>3.306.481</u> | <u>2.765.941</u> |

Balance 31. december

| Passiver | | 2019 | 2018 |
|---------------------------|--|-------------------------|-------------------------|
| Note | | <u> </u> | <u> </u> |
| Egenkapital | | | |
| 4 | Virksomhedskapital | 125.000 | 125.000 |
| 5 | Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 2.591.727 | 2.113.180 |
| 6 | Overført resultat | 429 | -34.383 |
| | Foreslået udbytte for regnskabsåret | 110.000 | 0 |
| | Egenkapital i alt | <u>2.827.156</u> | <u>2.203.797</u> |
| Gældsforpligtelser | | | |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 7.500 | 7.500 |
| | Gæld til tilknyttede virksomheder | 69.190 | 284.831 |
| | Selskabsskat | 0 | 155.513 |
| | Anden gæld | 402.635 | 114.300 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>479.325</u> | <u>562.144</u> |
| | Gældsforpligtelser i alt | <u>479.325</u> | <u>562.144</u> |
| | Passiver i alt | <u>3.306.481</u> | <u>2.765.941</u> |
| | | | |
| 1 | Virksomhedens væsentligste aktiviteter | | |
| 7 | Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| 8 | Eventualposter | | |

Noter

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at udføre bygge- og rengøringsopgaver og drive konsulentvirksomhed, samt eje kapitalandele i tilknyttede virksomheder.

| | 2019 | 2018 |
|--|------------------|------------------|
| 2. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger og gager | 434.501 | 440.661 |
| Andre omkostninger til social sikring | 13.159 | 13.584 |
| Personaleomkostninger i øvrigt | 17.198 | 9.888 |
| | 464.858 | 464.133 |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | 4 | 4 |
| | 31/12 2019 | 31/12 2018 |
| | | |
| 3. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | |
| Kostpris 1. januar 2019 | 180.000 | 130.000 |
| Tilgang i årets løb | 0 | 50.000 |
| | 180.000 | 180.000 |
| | | |
| Opskrivninger 1. januar 2019 | 2.113.180 | 1.581.036 |
| Årets resultat før afskrivninger på goodwill | 778.547 | 532.144 |
| Udbytte | -300.000 | 0 |
| | 2.591.727 | 2.113.180 |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019 | 2.771.727 | 2.293.180 |

Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter

| | Ejerandel | Egenkapital | Årets resultat | Regnskabs- mæssig værdi hos Normark ApS |
|------------------------------------|-----------|------------------|----------------|--|
| Downtown ApS, Auning | 100 % | 2.696.613 | 758.999 | 2.696.613 |
| Downtown Entreprise ApS, Auning | 100 % | 18.475 | 12.908 | 18.475 |
| Work-Team ApS, Auning | 100 % | 56.640 | 6.640 | 56.640 |
| | | 2.771.728 | 778.547 | 2.771.728 |

Noter

| | 31/12 2019 | 31/12 2018 |
|--|------------------|------------------|
| 4. Virksomhedskapital | | |
| Virksomhedskapital 1. januar 2019 | 125.000 | 125.000 |
| | 125.000 | 125.000 |
| 5. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | |
| Reserve for opskrivninger 1. januar 2019 | 2.113.180 | 1.581.036 |
| Resultatandel | 478.547 | 532.144 |
| | 2.591.727 | 2.113.180 |
| 6. Overført resultat | | |
| Overført resultat 1. januar 2019 | -34.383 | -38.536 |
| Årets overførte overskud eller underskud | 34.812 | 4.153 |
| Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret | 108.000 | 0 |
| Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret | -108.000 | 0 |
| | 429 | -34.383 |

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser pr. 31. december 2019.

8. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet er administrationselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Normark ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

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.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame og administration mv.

Personaleomkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurs tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder. Modervirksomheden er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Normark ApS som administrationsselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende selskabsskat" eller "Skyldig selskabsskat".

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort 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 nettorealisationsværdi.

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.

Gældsforpligtelser

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

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Christian Petersen

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-972101683767
Tidspunkt for underskrift: 16-09-2020 kl.: 15:50:46
Underskrevet med NemID

Christian Petersen

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-972101683767
Tidspunkt for underskrift: 16-09-2020 kl.: 15:50:46
Underskrevet med NemID

Ruben Stæhr Pedersen

Som Revisor NEM ID
RID: 39885592
Tidspunkt for underskrift: 16-09-2020 kl.: 16:16:59
Underskrevet med NemID

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.

This document has esignatur Agreement-ID: 719b641bRqH240448836