

Nørgaard Engineering ApS

Jernbanegade 4, Lund, 8700 Horsens

Årsrapport for

2017/18

CVR-nr. 34 58 61 52

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 19. september 2018.

Jakob Kragh Nørgaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Ledelsesberetning

- 3 Selskabsoplysninger
- 4 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018

- 5 Anvendt regnskabspraksis
- 9 Resultatopgørelse
- 10 Balance
- 12 Noter

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2017/18 for Nørgaard Engineering 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. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017/18 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Horsens, den 19. september 2018

Direktion

Jakob Kragh Nørgaard
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Nørgaard Engineering ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Nørgaard Engineering ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter 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 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.

Vejle, den 19. september 2018

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Steen Overgaard Thomsen

statsautoriseret revisor
MNE-nr. 10638

Selskabsoplysninger

Selskabet

Nørgaard Engineering ApS
Jernbanegade 4, Lund
8700 Horsens

CVR-nr.: 34 58 61 52
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
6. regnskabsår

Direktion

Jakob Kragh Nørgaard, direktør

Revisor

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Gunhilds Plads 2
7100 Vejle

Modervirksomhed

JKN Invest ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er udførelse af ingeniørvirksomhed og dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 716.086 kr. mod 435.587 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 67.469 kr. mod 135.615 kr. sidste år.

Resultatet er negativt påvirket af en regulering på 29.737 kr. af salgssummen af en tidligere tilknyttet virksomhed.

Ledelsen anser på baggrund af ovenstående årets resultat for tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Nørgaard Engineering ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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

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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, 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 færdigvarer med fradrag af rabatter.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration og lokaler.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende 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 kapitalandel i tilknyttet virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den tilknyttede virksomheds resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

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

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Anvendt regnskabspraxis

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, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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

| | |
|---|-------|
| Indretning af lejede lokaler | 10 år |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 år |

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

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.

Anvendt regnskabspraksis

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Nørgaard Engineering ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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 nettorealiseringsværdi.

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.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

| <u>Note</u> | <u>2017/18</u> | <u>2016/17</u> |
|---|----------------|----------------|
| Bruttofortjeneste | 716.086 | 435.587 |
| 2 Personaleomkostninger | -562.119 | -290.967 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | -31.039 | -21.695 |
| Driftsresultat | 122.928 | 122.925 |
| Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed | -29.737 | 0 |
| Andre finansielle indtægter | 5.512 | 66.045 |
| 3 Øvrige finansielle omkostninger | -2.100 | -14.753 |
| Resultat før skat | 96.603 | 174.217 |
| Skat af årets resultat | -29.134 | -38.602 |
| Årets resultat | 67.469 | 135.615 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret | 255.918 | 50.000 |
| Udbytte for regnskabsåret | 0 | 100.000 |
| Disponeret fra overført resultat | -188.449 | -14.385 |
| Disponeret i alt | 67.469 | 135.615 |

Balance 30. juni

| Aktiver | | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|---|--|-----------------------|-----------------------|
| Note | | | |
| Anlægsaktiver | | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 318.541 | 94.514 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | | <u>318.541</u> | <u>94.514</u> |
| Anlægsaktiver i alt | | <u>318.541</u> | <u>94.514</u> |
| Omsætningsaktiver | | | |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 222.690 | 135.469 |
| Udskudte skatteaktiver | | 0 | 3.000 |
| Andre tilgodehavender | | 3.448 | 0 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 18.077 | 3.620 |
| Tilgodehavender i alt | | <u>244.215</u> | <u>142.089</u> |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | | 0 | 202.705 |
| Værdipapirer i alt | | <u>0</u> | <u>202.705</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>201.510</u> | <u>233.436</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>445.725</u> | <u>578.230</u> |
| Aktiver i alt | | <u>764.266</u> | <u>672.744</u> |

Balance 30. juni

| Passiver | 2018 | 2017 |
|---|----------------|----------------|
| Note | | |
| Egenkapital | | |
| 4 Virksomhedskapital | 80.000 | 80.000 |
| 5 Overført resultat | 169.466 | 357.915 |
| 6 Foreslået udbytte for regnskabsåret | 0 | 100.000 |
| Egenkapital i alt | 249.466 | 537.915 |
| Hensatte forpligtelser | | |
| Hensættelser til udskudt skat | 9.700 | 0 |
| Hensatte forpligtelser i alt | 9.700 | 0 |
| Gældsforpligtelser | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 13.875 | 8.295 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | 254.667 | 0 |
| Selskabsskat | 0 | 40.740 |
| Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder | 15.904 | 0 |
| Anden gæld | 220.654 | 85.794 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 505.100 | 134.829 |
| Gældsforpligtelser i alt | 505.100 | 134.829 |
| Passiver i alt | 764.266 | 672.744 |
| | | |
| 1 Særlige poster | | |
| 7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| 8 Eventualposter | | |

Noter

1. Særlige poster

Som omtalt i ledelsesberetningen er årets resultat negativt påvirket af en regulering på 29.737 kr. af salgssummen for en tidligere tilknyttet virksomhed.

| | <u>2017/18</u> | <u>2016/17</u> |
|--|-----------------------|-----------------------|
| 2. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger og gager | 465.021 | 233.789 |
| Pensioner | 73.746 | 36.562 |
| Andre omkostninger til social sikring | 4.828 | 3.408 |
| Personaleomkostninger i øvrigt | 18.524 | 17.208 |
| | <u>562.119</u> | <u>290.967</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>2</u> | <u>1</u> |
| | | |
| 3. Øvrige finansielle omkostninger | | |
| Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder | 2.100 | 0 |
| Andre finansielle omkostninger | 0 | 14.753 |
| | <u>2.100</u> | <u>14.753</u> |
| | | |
| 4. Virksomhedskapital | | |
| Virksomhedskapital primo | <u>80.000</u> | <u>80.000</u> |
| | <u>80.000</u> | <u>80.000</u> |
| | | |
| 5. Overført resultat | | |
| Overført resultat primo | 357.915 | 372.300 |
| Årets overførte overskud eller underskud | -188.449 | -14.385 |
| Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret | 255.918 | 0 |
| Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret | -255.918 | 0 |
| | <u>169.466</u> | <u>357.915</u> |

Noter

| | <u>30/6 2018</u> | <u>30/6 2017</u> |
|---|------------------|-----------------------|
| 6. Foreslået udbytte for regnskabsåret | | |
| Udbytte primo | 100.000 | 0 |
| Udloddet udbytte | -100.000 | 0 |
| Udbytte for regnskabsåret | <u>0</u> | <u>100.000</u> |
| | <u>0</u> | <u>100.000</u> |

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

8. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået huslejekontrakt som kan opsiges med 3 mdr. varsel svarende til en maksimal forpligtelse på 7 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med JKN Invest ApS, CVR-nr. 38 00 47 43 som administrationselskab 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.

Den samlede skyldige skat i sambeskatningen fremgår af administrationselskabets årsrapport.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.