

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling

Den februar 2020

Dirigent

Årsrapport 2018/19

Norden Bygningsentreprise ApS
Harrestrupvej 161
2740 Skovlunde
CVR nr. 36 05 00 20

Indhold

Påtegninger:

| | |
|----------------------|---|
| Ledespåtegning | 2 |
|----------------------|---|

Ledelsesberetning:

| | |
|---------------------------|---|
| Selskabsoplysninger | 3 |
|---------------------------|---|

Årsregnskab 1. oktober 2018 – 30. september 2019:

| | |
|--------------------------------|-------|
| Anvendt regnskabspraksis | 4-6 |
| Resultatopgørelse | 7 |
| Balance | 8-10 |
| Noter | 11-12 |

Påtegninger

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2018/19 for Norden Bygningsentreprise ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Selskabet har fravalgt revision for det kommende år. Selskabets ledelse erklærer, at betingelserne for at kunne undlade revision er opfyldt.

Skovlunde, den 29. februar 2020

Direktion:

Michael Bo Jacobsen Roepstorff

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

Norden Bygningsentreprise ApS
Harrestrupvej 161
2740 Skovlunde

CVR-nr: 36050020
Stiftet: 18. juli 2014
Hjemsted: Skovlunde
Regnskabsår: 1. oktober – 30. september

Direktion

Michael Bo Jacobsen Roepstorff

Årsregnskab 1. oktober 2018 – 30. september 2019

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten 2018/19 for Norden Bygningsentreprise ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger.

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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen på fakturerings tidspunktet.

Kapacitetsomkostninger

Kapacitetsomkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration.

Årsregnskab 1. oktober 2018 – 30. september 2019

Anvendt regnskabspraksis

Skatter

Skat af årets resultat er den skat som påhviler årets resultat og som forfalder til betaling i det efterfølgende år. Udover selskabsskat er pålagt et restskattetillæg på 4,8% af selskabsskatten.

Andre skatter udgør den forskydning, der sker i de udskudte skatter og som relaterer sig til forskelle mellem driftsøkonomiske og skattemæssige forhold.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Driftsmidler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris.

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

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

| | |
|--------------|------|
| Driftsmidler | 5 år |
|--------------|------|

Aktiver med en kostpris på under 12 tkr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Årsregnskab 1. oktober 2018 – 30. september 2019

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi. Der foretages nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reduceret med betalte acontoskatter.

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

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 skal. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til nominel værdi. Gæld der forfalder efter et år er anført som langfristet gæld medens gæld der forfalder indenfor 1 år er anført som kortfristet gæld.

Resultatopgørelse for tiden 1. oktober 2018 - 30. september 2019

| | | 2017/18 i 1.000 kr. | |
|----------------------------|---|------------------------|--------------|
| <i>Noter</i> | | | |
| | Faktureret salg | 1.141.400 | 4.723 |
| 1. | Direkte omkostninger | 200.250 | 98 |
| | Bruttoresultat | 941.150 | 4.625 |
| 2. | Kapacitetsomkostninger | 2.103.673 | 1.888 |
| | Resultat af primær drift | - 1.162.523 | 2.737 |
| | Renteindtægter | 0 | 0 |
| | Renteudgifter | 14.131 | 14.131 |
| | Resultat før skat | - 1.176.654 | 2.721 |
| | Skat af årets resultat | 0 | 629 |
| | Andre skatter, reg. tidl. år | 0 | 0 |
| | ÅRETS RESULTAT (underskud) | - 1.176.654 | 2.092 |
| Resultatdisponering | | | |
| Til disposition haves: | | | |
| | Overført fra sidste år | 5.160.579 | 3.069 |
| | Årets resultat | - 1.176.654 | 2.092 |
| | | 3.983.925 | 5.161 |
| Der disponeres således: | | | |
| | Udbytte | 0 | 0 |
| | Overført til næste år | 3.983.925 | 5.161 |
| | | 3.983.925 | 5.161 |

Balance pr. 30. september 2019

| <u>Noter</u> | | 2017/18 i 1.000 kr. |
|--------------------------|---|------------------------|
| AKTIVER | | |
| Anlægsaktiver | | |
| 3. I | Immaterielle anlægsaktiver | 0 |
| 4. II | Materielle anlægsaktiver | 736.239 |
| III | Finansielle anlægsaktiver | 199.750 |
| | Anlægsaktiver i alt | 935.989 |
| Omsætningsaktiver | | |
| I | Varebeholdninger og igangværende arbejder | 305.910 |
| II | Tilgodehavender: | |
| | Varedebitorer | 525.682 |
| | Aktionærlån | 0 |
| | Periodeafgrænsningsposter .. | 3.792 |
| | Udlån | 26.000 |
| | | 555.474 |
| III | Værdipapirer og andre kapitalandele | 0 |
| IV | Likvide beholdninger | 2.609.761 |
| | Omsætningsaktiver i alt | 3.471.145 |
| | AKTIVER I ALT | 4.407.134 |
| | | 1.206 |
| | | 6.721 |

Balance pr. 30. september 2019

| <u>Noter</u> | | | 2017/18 i 1.000 kr. |
|-------------------------------------|------------------|---------|------------------------|
| PASSIVER | | | |
| Egenkapital | | | |
| I Selskabskapital: | | | |
| 5. Anpartskapital | 50.000 | | 50 |
| II Overkurs ved emission | 0 | | 0 |
| III Opskrivningshenlæggelser | 0 | | 0 |
| IV Reserver | 0 | | 0 |
| V Overført overskud eller tab | 3.983.925 | | 5.161 |
| Egenkapital i alt | 4.033.925 | | 5.211 |
| Hensættelser | | | |
| Hensættelse til eventualskat | 0 | | 0 |
| Hensættelser i alt | 0 | | 0 |
| Gæld | | | |
| Langfristet gæld: | | | |
| Selskabsskat 2018/19 | - 131.000 | | 569 |
| Kortfristet gæld: | | | |
| Omkostningskreditorer | 0 | | 141 |
| A Skat og AMBI | 0 | | 15 |
| Moms | - 75.315 | | 316 |
| Selskabsskat 2017/18 | 569.167 | | 379 |
| Huslejedepositum | 0 | | 90 |
| Periodeafgrænsningsposter .. | 10.357 | 504.209 | 0 941 |
| Gæld i alt | 373.209 | | 1.510 |
| PASSIVER I ALT | 4.407.134 | | 6.721 |

Eventualforpligtelser

Ingen.

Noter til årsregnskabet

| | | 2017/18 i 1.000 kr. | |
|--|-------------------------|------------------------|---------------------|
| <u>Noter</u> | | | |
| 1. Direkte omkostninger | | | |
| Varekøb materialer | 84.723 | | 89 |
| Varekøb fremmed arbejde | 89.997 | | 2 |
| Småanskaffelser, værktøj | 25.530 | | 0 |
| Andet | 0 | | 7 |
| | <u>200.250</u> | | <u>98</u> |
| 2. Kapacitetsomkostninger | | | |
| Lønninger | 635.530 | | 444 |
| Lønrefusion | 0 | | 0 |
| | <u>635.530</u> | | <u>444</u> |
| Forskydning i afsatte feriepenge | - 124.449 | 511.081 | 75 519 |
| Sociale udgifter..... | | 10.549 | 19 |
| Husleje og varme | | 375.698 | - 63 |
| Parkering | | 188 | 0 |
| Telefon | | 0 | 0 |
| Forsikringer | | 0 | 1 |
| Reparation og vedligeholdelse | | 26.400 | 3 |
| Repræsentation | | 32.827 | 46 |
| Arbejdstøj | | 16.377 | 25 |
| Kurser | | 13.304 | 0 |
| Personaleomkostninger | | 57.379 | 66 |
| Småanskaffelser | | 8.046 | 69 |
| Kontorartikler | | 792 | 8 |
| EDB, lønkørsel | | 3.523 | 3 |
| Revision | | 34.000 | 34 |
| Rejseudgifter | | 26.373 | 35 |
| Sponsorater | | 5.600 | 17 |
| Konsulentbistand | | 627.196 | 780 |
| Andet | | 73.414 | 49 |
| Afskrivninger | | 283.625 | 277 |
| | <u>2.103.673</u> | | <u>1.888</u> |

| 3. Immaterielle og materielle anlægsaktiver | Driftsmidler | Kunst |
|---|------------------|---------------|
| Saldo 1. oktober 2018 | 1.404.059 | 32.960 |
| Tilgang i året | 14.070 | 0 |
| Afgang i årets løb, salgssum | 0 | 0 |
| Afgang i årets løb, regulering | 0 | 0 |
| Anskaffelsessum 30. september 2019 | 1.418.129 | |
| Afskrivningssats p.a | 20% | 0% |
| Afskrivninger 1. oktober 2018 | 431.225 | 0 |
| Årets afskrivninger | 283.625 | 0 |
| Akk. afskrivninger på årets afgang | 0 | 0 |
| Afskrivninger 30. september 2019 | 714.850 | 0 |
| Bogført værdi pr. 30. september 2019 | 703.279 | 32.960 |

5. Anpartskapital

Anpartskapitalen fordeler sig i anparter á 1.000 kr. og multipla deraf **50.000**

| 6. Egenkapitalopgørelse | Primo | Tilgang | Afgang | Ultimo |
|----------------------------------|------------------|----------|------------------|------------------|
| Anpartskapital | 50.000 | 0 | 0 | 50.000 |
| Overkurs ved emission | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Opskrivningshenlæggelser | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Reserver | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Overført overskud eller tab | 5.160.579 | 0 | 1.176.654 | 3.983.925 |
| | 5.210.579 | 0 | 1.176.654 | 4.033.925 |