

Norepa IVS

Østbanegade 17, kl. tv., 2100 København Ø

Årsrapport for 2016/17

CVR-nr. 37 37 10 84

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 21. december 2017

dirigent: Jacob Kamstrup-Larsen

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 13. januar - 30. juni	5
Balance 30. juni	6
Noter til årsrapporten	8
Anvendt regnskabspraksis	10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 13. januar 2016 - 30. juni 2017 for Norepa IVS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 13. januar 2016 - 30. juni 2017.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 21. december 2017

Direktion

Jacob Kamstrup-Larsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Norepa IVS

Vi har opstillet årsregnskabet for Norepa IVS for regnskabsåret 13. januar 2016 - 30. juni 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

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

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets 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 virksomhedens 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, virksomheden 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.

København, den 21. december 2017

Ecovis Danmark
statsautoriseret revisionsinteressentskab
CVR-nr. 28 93 95 23

Bo Langtoft
Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Norepa IVS
Østbanegade 17, kl. tv.
2100 København Ø

CVR-nr.: 37 37 10 84
Regnskabsperiode: 13. januar 2016 - 30. juni 2017
Hjemsted: København

Direktion

Jacob Kamstrup-Larsen

Revisor

Ecovis Danmark
statsautoriseret revisionsinteressentskab
St. Kongensgade 36, 3.th
1264 København K

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at sælge bogføringsassistance og dertil beslægtede ydelser.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2016/17 udviser et overskud på kr. 3.234, og selskabets balance pr. 30. juni 2017 udviser en egenkapital på kr. 3.235.

Resultatopgørelse 13. januar - 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2016/2017</u> kr.
Bruttofortjeneste		1.448.442
Personaleomkostninger		-1.368.216
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		80.226
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-60.855
Resultat af ordinær drift før dagsværdireguleringer		19.371
Resultat før finansielle poster		19.371
Finansielle omkostninger		-11.519
Resultat før skat		7.852
Skat af årets resultat	1	-4.618
Årets resultat		3.234
Overført til reserve for iværksætterselskaber		3.233
Overført resultat		1
		3.234

Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> kr.
Aktiver		
Goodwill		282.877
Immaterielle anlægsaktiver	2	<u>282.877</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		106.493
Materielle anlægsaktiver	3	<u>106.493</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>389.370</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		302.499
Andre tilgodehavender		58.238
Periodeafgrænsningsposter		138.459
Tilgodehavender		<u>499.196</u>
Likvide beholdninger		<u>993</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>500.189</u>
Aktiver i alt		<u>889.559</u>

Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> kr.
Passiver		
Virksomhedskapital		1
Reserve for iværksætterselskab		3.233
Overført resultat		<u>1</u>
Egenkapital	4	<u>3.235</u>
Hensættelse til udskudt skat		<u>3.606</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>3.606</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		234.718
Selskabsskat		1.012
Anden gæld		<u>646.988</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>882.718</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>882.718</u>
Passiver i alt		<u>889.559</u>
Eventualposter m.v.	5	

Noter

	<u>2016/2017</u> kr.
1 Skat af årets resultat	
Årets aktuelle skat	1.012
Årets udskudte skat	<u>3.606</u>
	<u>4.618</u>
2 Immaterielle anlægsaktiver	
	<u>Goodwill</u>
Kostpris 13. januar 2016	0
Tilgang i årets løb	<u>329.565</u>
Kostpris 30. juni 2017	<u>329.565</u>
30. juni 2017	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 13. januar 2016	0
Årets afskrivninger	<u>46.688</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2017	<u>46.688</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2017	<u>282.877</u>

Noter

3 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 13. januar 2016	0
Tilgang i årets løb	120.660
Kostpris 30. juni 2017	120.660
Opskrivninger 13. januar 2016	0
Opskrivninger 30. juni 2017	0
Af- og nedskrivninger 13. januar 2016	0
Årets afskrivninger	14.167
Af- og nedskrivninger 30. juni 2017	14.167
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2017	106.493

4 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Reserve for iværksætterselska b	Overført resultat	I alt
Egenkapital 13. januar 2016	1	0	0	1
Årets resultat	0	3.233	1	3.234
Egenkapital 30. juni 2017	1	3.233	1	3.235

5 Eventualposter m.v.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet W2100 IVS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2013 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2012 eller senere.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Norepa IVS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Årsrapporten for 2016/17 er aflagt i kr.

Der er ingen sammenligningstal, idet 2016/17 er selskabets første regnskabsperiode.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Andre eksterne omkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som 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.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil.

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Anvendt regnskabspraksis

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar Tilgodehavender	5 år	0 kr.

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdiændringer.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.