



SVANEKE REVISION

GODKENDTE REVISORER

*Nørresand 10 IVS
Nørresand 10
3760 Gudhjem*

CVR-nr: 37 59 42 96

*ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2018*

(3. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den ___/___ 2019

Pernille Lydersen Funch
Dirigent

BORBERGADE 3
3740 SVANEKE
TLF: +45 5649 6032
FAX: +45 5649 6832
WWW.SVANEKE-REVISION.DK
FSR@SVANEKE-REVISION.DK

BANK: NORDEA RØNNE
REG NR: 0658 - KT NR: 6894141911
IBAN: DK2220006894141911
SWIFT: NDEADKKK
CVR: 38294539

DANSKE
REVISORER

FSR*

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

| | |
|---|---|
| Ledelsens påtegning | 3 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 4 |

Ledelsesberetning mv.

| | |
|---------------------------|---|
| Selskabsoplysninger | 5 |
| Ledelsesberetning | 6 |

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018

| | |
|--------------------------------|----|
| Anvendt regnskabspraksis | 7 |
| Resultatopgørelse | 9 |
| Balance..... | 10 |
| Noter..... | 12 |

LEDELSENS PÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2018 for Nørresand 10 IVS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min 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 perioden 1. januar - 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gudhjem, den / 2019

Direktion

Pernille Lydersen Funch

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Nørresand 10 IVS

Vi har opstillet årsregnskabet for Nørresand 10 IVS for perioden 1. januar - 31. december 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 revisorer's 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.

Svaneke, den / 2019

Svaneke Revision I/S

Godkendte revisorer
CVR-nr.: 38294539

Joan Davies Gerdes
Statsautoriseret revisor
mne34287

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

Nørresand 10 IVS
Nørresand 10
3760 Gudhjem

Telefon: 20 33 52 85
E-mail: norresangudhjem@gmail.com

CVR-nr.: 37 59 42 96
Stiftet: 7. april 2016
Kommune: Bornholm
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Pernille Lydersen Funch

Revisor

Svaneke Revision I/S
Borgergade 3
3740 Svaneke

Ejerforhold

PF Bornholm ApS, Gudhjemvej 52, 3760 Gudhjem

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter har bestået af at drive café og detailsalg af kioskvarer samt hermed forbundne aktiviteter.

Usædvanlige forhold

Der har ikke været usædvanlige forhold, der har påvirket resultatet eller udviklingen i egenkapitalen.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der har ikke været usikkerhed ved indregning og måling.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i den forløbne periode haft et resultat på kr. 103.235.

Selskabets balance udviser en aktivmasse på kr. 868.438 og en egenkapital på kr. 419.202.

Forslag til fordeling af årets resultat fremgår af resultatopgørelsen.

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelse af årsrapporten.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsregnskabet for Nørresand 10 IVS for 2018 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

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

Generelt om indregning og måling

Indtægter 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.

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 amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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

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

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter rentekomkostninger samt finansielle omkostninger ved betalingskort.

Skat af årets resultat

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

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

| | <u>Brugstid</u> | <u>Restværdi</u> |
|---|-----------------|------------------|
| Bygninger | 50 år | 200.000 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 år | 0 |

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.500 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Varebeholdninger

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2018

| | <i>2018</i> | <i>2017</i> |
|--|----------------|----------------|
| BRUTTOFORTJENESTE | 696.580 | 503.904 |
| 1 Personalemkostninger | -440.853 | -168.352 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | -111.651 | -92.329 |
| DRIFTSRESULTAT | 144.076 | 243.223 |
| Andre finansielle omkostninger | -11.367 | -15.642 |
| RESULTAT FØR SKAT | 132.709 | 227.581 |
| Skat af årets resultat..... | -29.474 | -50.619 |
| ÅRETS RESULTAT | 103.235 | 176.962 |
| FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING | | |
| Overført resultat..... | 103.235 | 176.962 |
| DISPONERET IALT | 103.235 | 176.962 |

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018
AKTIVER

| | <i>2018</i> | <i>2017</i> |
|---|----------------|----------------|
| Grunde og bygninger..... | 617.883 | 626.774 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 25.168 | 34.607 |
| Materielle anlægsaktiver | 643.051 | 661.381 |
| ANLÆGSAKTIVER..... | 643.051 | 661.381 |
| | | |
| Råvarer og hjælpematerialer..... | 1.739 | 10.759 |
| Varebeholdninger | 1.739 | 10.759 |
| Andre tilgodehavender | 799 | 0 |
| Tilgodehavender | 799 | 0 |
| Likvide beholdninger | 222.849 | 58.876 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER | 225.387 | 69.635 |
| | | |
| AKTIVER | 868.438 | 731.016 |

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018
PASSIVER

| | 2018 | 2017 |
|--|----------------|----------------|
| Virksomhedskapital | 1 | 1 |
| Reserve for iværksætterselskab..... | 49.999 | 49.999 |
| Overført resultat..... | 369.202 | 265.967 |
| EGENKAPITAL | 419.202 | 315.967 |
| | | |
| Hensættelse til udskudt skat | 29.321 | 20.550 |
| HENSATTE FORPLIGTELSER | 29.321 | 20.550 |
| | | |
| Kreditinstitutter..... | 150.000 | 300.000 |
| 2 Langfristede gældsforpligtelser | 150.000 | 300.000 |
| | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 0 | 16.856 |
| Selskabsskat | 20.703 | 41.360 |
| Anden gæld | 237.605 | 32.548 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | 11.607 | 3.735 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | 269.915 | 94.499 |
| GÆLDSFORPLIGTELSER | 419.915 | 394.499 |
| | | |
| PASSIVER | 868.438 | 731.016 |
| | | |
| 3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv. | | |
| 4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |

NOTER

| | 2018 | 2017 |
|---|----------------|----------------|
| 1 Personaleomkostninger | | |
| Antal personer beskæftiget | 2 | 1 |
| Lønninger | 422.263 | 160.719 |
| Andre omkostninger til social sikring | 18.590 | 7.633 |
| Personaleomkostninger ialt | 440.853 | 168.352 |

| | <i>Gæld i alt primo</i> | <i>Gæld i alt ultimo</i> | <i>Restgæld efter 5 år</i> |
|--|-------------------------|--------------------------|----------------------------|
| 2 Langfristede gældsforpligtelser | | | |
| Kreditinstitutter..... | 300.000 | 150.000 | 0 |
| | 300.000 | 150.000 | 0 |

3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Selskabet har indgået lejekontrakt med 6 måneders opsigelsesvarsel dog altid til den 1. januar svarende til en husleje forpligtelser på ca. kr. 25.000.

Selskabet har derudover ikke påtaget sig garantier, kautioner eller lignende forpligtelser, udover hvad der allerede fremgår af regnskabet.

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser pr. statusdagen.