

Nordkyst Revision Godkendt Revisionspartnerselskab

**Østergade 20
3200 Helsingør**

CVR-nr. 37 60 52 55

NORDKYST REVISION P/S

Årsrapport for perioden 1. oktober 2017 til 30. september 2018 (2. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 31. januar 2019

Ole Jørgensen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	8
1. oktober 2017 - 30. september 2018	
Balance 30. september 2018	9
Noter til årsrapporten	11

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 for Nordkyst Revision Godkendt Revisionspartnerselskab.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2018/19 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsingør, den 31. januar 2019

Direktion

Kjeld Birk
direktør

Bestyrelse

Ole Jørgensen
formand

Jens Jørgen Damberg

Kjeld Birk

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Selskabsoplysninger

Selskabet	Nordkyst Revision Godkendt Revisionspartnerselskab Østergade 20 3200 Helsingør
	CVR-nr.: 37 60 52 55
	Regnskabsperiode: 1. oktober 2017 - 30. september 2018
	Stiftet: 1. april 2016
	Regnskabsår: 2. regnskabsår
	Hjemsted: Gribskov
Bestyrelse	Ole Jørgensen, formand Jens Jørgen Damberg Kjeld Birk
Direktion	Kjeld Birk, direktør

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive revisionsvirksomhed samt hermed beslægtet virksomhed.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2018 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2017/18 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2017/18 udviser et overskud på kr. 1.788.303, og selskabets balance pr. 30. september 2018 udviser en egenkapital på kr. 2.288.303.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Nordkyst Revision Godkendt Revisionspartnerselskab for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2017/18 er aflagt i kr.

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

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

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

Andre eksterne omkostninger

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

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 omkostninger

Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter rente -omkostninger mv.

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 20 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	5 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	5 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.500 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på et enkelt igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen, i takt med at de afholdes.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

Resultatopgørelse
1. oktober 2017 - 30. september 2018

	<u>Note</u>	<u>2017/2018</u> kr.	<u>2016/2017</u> kr.
Bruttofortjeneste		4.448.584	7.575.563
Personaleomkostninger	1	<u>-2.129.586</u>	<u>-3.520.061</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		2.318.998	4.055.502
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-459.595</u>	<u>-682.787</u>
Resultat før finansielle poster		1.859.403	3.372.715
Finansielle indtægter		0	17.696
Finansielle omkostninger		<u>-71.100</u>	<u>-151.211</u>
Resultat før skat		1.788.303	3.239.200
Skat af årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>1.788.303</u>	<u>3.239.200</u>
Foreslået udbytte		1.788.303	3.239.201
Overført resultat		<u>0</u>	<u>-1</u>
		<u>1.788.303</u>	<u>3.239.200</u>

Balance 30. september 2018

	Note	2017/18	2016/17
		kr.	kr.
Aktiver			
Goodwill		3.685.000	3.885.000
Immaterielle anlægsaktiver	2	3.685.000	3.885.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		641.326	849.835
Indretning af lejede lokaler		50.000	70.000
Materielle anlægsaktiver	3	691.326	919.835
Deposita		32.500	32.500
Finansielle anlægsaktiver		32.500	32.500
Anlægsaktiver i alt		4.408.826	4.837.335
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		606.121	552.359
Igangværende arbejder for fremmed regning		266.831	254.357
Andre tilgodehavender		2.672	438.674
Tilgodehavender		875.624	1.245.390
Likvide beholdninger		58.515	17.616
Omsætningsaktiver i alt		934.139	1.263.006
Aktiver i alt		5.342.965	6.100.341

Balance 30. september 2018

	Note	2017/18	2016/17
		kr.	kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Overført resultat		0	-1
Foreslået udbytte for regnskabsåret		1.788.303	3.239.201
Egenkapital	4	2.288.303	3.739.200
Banker		796.623	461.290
Langfristede gældsforpligtelser	5	796.623	461.290
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	5	175.201	321.426
Banker		461.742	448.120
Modtagne forudbetalinger fra kunder		4.863	4.863
Leverandører af varer og tjenesteydelser		12.500	12.500
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		566.613	0
Anden gæld		1.037.120	1.112.942
Kortfristede gældsforpligtelser		2.258.039	1.899.851
Gældsforpligtelser i alt		3.054.662	2.361.141
Passiver i alt		5.342.965	6.100.341

Noter

	<u>2017/2018</u>	<u>2016/2017</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	2.037.899	3.236.671
Pensioner	35.088	194.136
Andre omkostninger til social sikring	40.246	62.666
Andre personaleomkostninger	<u>16.353</u>	<u>26.588</u>
	<u>2.129.586</u>	<u>3.520.061</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>6</u>	<u>6</u>
2 Immaterielle anlægsaktiver		
		<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. oktober 2017		<u>4.200.000</u>
Kostpris 30. september 2018		<u>4.200.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2017		315.000
Årets afskrivninger		<u>200.000</u>
Af- og nedskrivninger 30. september 2018		<u>515.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2018		<u>3.685.000</u>

Noter

3 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af le- jede lokaler
Kostpris 1. oktober 2017	1.187.622	100.000
Tilgang i årets løb	31.086	0
Kostpris 30. september 2018	1.218.708	100.000
Opskrivninger 1. oktober 2017	0	0
Opskrivninger 30. september 2018	0	0
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2017	337.787	30.000
Årets afskrivninger	239.595	20.000
Af- og nedskrivninger 30. september 2018	577.382	50.000
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2018	641.326	50.000

Noter

4 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Foreslået udbyt- te for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. oktober 2017	500.000	3.239.201	3.739.201
Betalt ordinært udbytte	0	-3.239.201	-3.239.201
Årets resultat	0	1.788.303	1.788.303
Egenkapital 30. september 2018	500.000	1.788.303	2.288.303

Der har ikke været ændringer i i de seneste 5 år.

5 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. oktober 2017	Gæld 30. september 2018	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Banker	892.716	971.824	175.201	0
	892.716	971.824	175.201	0

NORDKYST REVISION P/S

ØSTERGADE 20 - 3200 HELSINGE
Tlf. 4879 9111 - Fax.

Kjeld Birk
Ole Jørgensen
Jens Jørgen Damberg

CVR-nr. 37 60 52 55

E-mail:
www.nordkyst-revision.dk