

Nordkyst Revision Godkendt Revisionspartnerselskab

**Østergade 20
3200 Helsingø**

CVR-nr. 37 60 52 55

NORDKYST REVISION P/S

Årsrapport for perioden 1. oktober 2018 til 30. september 2019 (3. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 13. januar 2020

Ole Jørgensen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	8
1. oktober 2018 - 30. september 2019	
Balance 30. september 2019	9
Noter til årsrapporten	11

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 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 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2019/20 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 13. januar 2020

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 Helsinge
	CVR-nr.: 37 60 52 55
	Regnskabsperiode: 1. oktober 2018 - 30. september 2019
	Stiftet: 1. april 2016
	Regnskabsår: 3. 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 2019 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2018/19 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2018/19 udviser et overskud på kr. 1.773.937, og selskabets balance pr. 30. september 2019 udviser en egenkapital på kr. 2.273.937.

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 2018/19 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. 13.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 nominal værdi.

Resultatopgørelse
1. oktober 2018 - 30. september 2019

	<u>Note</u>	<u>2018/2019</u> kr.	<u>2017/2018</u> kr.
Bruttofortjeneste		4.528.134	4.448.584
Personaleomkostninger	1	<u>-2.224.994</u>	<u>-2.129.586</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		2.303.140	2.318.998
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-483.568</u>	<u>-459.595</u>
Resultat af ordinær drift før dagsværdireguleringer		1.819.572	1.859.403
Resultat før finansielle poster		1.819.572	1.859.403
Finansielle indtægter		11.955	0
Finansielle omkostninger		<u>-57.590</u>	<u>-71.100</u>
Resultat før skat		1.773.937	1.788.303
Skat af årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>1.773.937</u>	<u>1.788.303</u>
Foreslået udbytte		<u>1.773.937</u>	<u>1.788.303</u>
		<u>1.773.937</u>	<u>1.788.303</u>

Balance 30. september 2019

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Aktiver			
Goodwill		3.485.000	3.685.000
Immaterielle anlægsaktiver	2	3.485.000	3.685.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		357.758	641.326
Indretning af lejede lokaler		30.000	50.000
Materielle anlægsaktiver	3	387.758	691.326
Deposita		32.500	32.500
Finansielle anlægsaktiver		32.500	32.500
Anlægsaktiver i alt		3.905.258	4.408.826
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		356.212	606.121
Igangværende arbejder for fremmed regning		296.237	266.831
Andre tilgodehavender		2.672	2.672
Tilgodehavender		655.121	875.624
Likvide beholdninger		327.652	-403.227
Omsætningsaktiver i alt		982.773	472.397
Aktiver i alt		4.888.031	4.881.223

Balance 30. september 2019

	Note	2018/19	2017/18
		kr.	kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Foreslået udbytte for regnskabsåret		1.773.937	1.788.303
Egenkapital	4	2.273.937	2.288.303
Banker		577.723	796.623
Langfristede gældsforpligtelser	5	577.723	796.623
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	5	175.793	175.201
Modtagne forudbetalinger fra kunder		2.500	4.863
Leverandører af varer og tjenesteydelser		12.500	12.500
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		1.002.451	566.613
Anden gæld		837.857	1.037.120
Periodeafgrænsningsposter		5.270	0
Kortfristede gældsforpligtelser		2.036.371	1.796.297
Gældsforpligtelser i alt		2.614.094	2.592.920
Passiver i alt		4.888.031	4.881.223

Noter

	2018/2019	2017/2018
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	2.133.589	2.037.899
Pensioner	35.883	35.088
Andre omkostninger til social sikring	46.715	40.246
Andre personaleomkostninger	8.807	16.353
	2.224.994	2.129.586
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	6	6
2 Immaterielle anlægsaktiver		Goodwill
Kostpris 1. oktober 2018		4.200.000
Kostpris 30. september 2019		4.200.000
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2018		0
Årets afskrivninger		715.000
Af- og nedskrivninger 30. september 2019		715.000
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2019		3.485.000
3 Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af le- jede lokaler
Kostpris 1. oktober 2018	1.218.708	100.000
Afgang i årets løb	-132.757	0
Kostpris 30. september 2019	1.085.951	100.000
Opskrivninger 1. oktober 2018	0	0
Opskrivninger 30. september 2019	0	0

Noter

3 Materielle anlægsaktiver (fortsat)

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af le- jede lokaler
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2018	577.382	0
Årets afskrivninger	217.189	70.000
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	-66.378	0
Af- og nedskrivninger 30. september 2019	728.193	70.000
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2019	357.758	30.000

4 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Foreslået udbyt- te for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. oktober 2018	500.000	0	500.000
Årets resultat	0	1.773.937	1.773.937
Egenkapital 30. september 2019	500.000	1.773.937	2.273.937

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

5 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. oktober 2018	Gæld 30. september 2019	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Banker	971.824	753.516	175.793	0
	971.824	753.516	175.793	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