

Nordkyst Revision Godkendt Revisionspartnerselskab

Høgevej 15A
3400 Hillerød

CVR-nr. 37 60 52 55

NORDKYST REVISION P/S

Årsrapport for perioden 1. oktober 2022 til 30. september 2023 (7. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 26. marts 2024

Ole Jørgensen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	4
1. oktober 2022 - 30. september 2023	
Balance 30. september 2023	5
Noter	7
Anvendt regnskabspraksis	9

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023 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 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2023/24 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.

Hillerød, den 26. marts 2024

Direktion

Jens Jørgen Damberg
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 Høgevej 15A 3400 Hillerød
	CVR-nr.: 37 60 52 55
	Regnskabsperiode: 1. oktober 2022 - 30. september 2023
	Stiftet: 1. april 2016
	Regnskabsår: 7. regnskabsår
	Hjemsted: Hillerød
Bestyrelse	Ole Jørgensen, formand Jens Jørgen Damberg Kjeld Birk
Direktion	Jens Jørgen Damberg, 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 2023 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2022/23 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2022/23 udviser et overskud på DKK 2.080.483, og selskabets balance pr. 30. september 2023 udviser en egenkapital på DKK 2.580.483.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Resultatopgørelse
1. oktober 2022 - 30. september 2023

	<u>Note</u>	<u>2022/2023</u> DKK	<u>2021/2022</u> DKK
Bruttofortjeneste		5.527.965	5.126.481
Personaleomkostninger	1	<u>-3.126.200</u>	<u>-3.353.802</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		2.401.765	1.772.679
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-320.340</u>	<u>-289.929</u>
Resultat før finansielle poster		2.081.425	1.482.750
Finansielle indtægter		55.976	0
Finansielle omkostninger		<u>-56.918</u>	<u>-10.599</u>
Resultat før skat		2.080.483	1.472.151
Skat af årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>2.080.483</u>	<u>1.472.151</u>
Foreslået udbytte		<u>2.080.483</u>	<u>1.472.151</u>
		<u>2.080.483</u>	<u>1.472.151</u>

Balance 30. september 2023

	Note	2022/23 DKK	2021/22 DKK
Aktiver			
Goodwill		2.645.000	2.855.000
Immaterielle anlægsaktiver	2	2.645.000	2.855.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3	113.201	262.772
Indretning af lejede lokaler	3	345.588	27.300
Materielle anlægsaktiver		458.789	290.072
Deposita		0	12.750
Finansielle anlægsaktiver		0	12.750
Anlægsaktiver i alt		3.103.789	3.157.822
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		875.746	1.354.556
Igangværende arbejder for fremmed regning		222.860	170.350
Andre tilgodehavender		4.921	5.989
Tilgodehavender		1.103.527	1.530.895
Likvide beholdninger		699.159	32.082
Omsætningsaktiver i alt		1.802.686	1.562.977
Aktiver i alt		4.906.475	4.720.799

Balance 30. september 2023

	<u>Note</u>	<u>2022/23</u> DKK	<u>2021/22</u> DKK
Passiver			
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Foreslået udbytte for regnskabsåret		2.080.483	1.472.151
Egenkapital	4	2.580.483	1.972.151
Banker		428.042	0
Langfristede gældsforpligtelser		428.042	0
Banker		0	233.071
Modtagne forudbetalinger fra kunder		30.875	30.875
Leverandører af varer og tjenesteydelser		21.727	34.227
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		1.404.226	1.972.121
Anden gæld		441.122	478.354
Kortfristede gældsforpligtelser		1.897.950	2.748.648
Gældsforpligtelser i alt		2.325.992	2.748.648
Passiver i alt		4.906.475	4.720.799

Noter

	<u>2022/2023</u>	<u>2021/2022</u>
	DKK	DKK
1 Personalemkostninger		
Lønninger	2.935.907	3.180.966
Pensioner	107.846	85.200
Andre omkostninger til social sikring	72.477	65.648
Andre personaleomkostninger	<u>9.970</u>	<u>21.988</u>
	<u>3.126.200</u>	<u>3.353.802</u>
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>7</u>	<u>7</u>
2 Immaterielle anlægsaktiver		
		<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. oktober 2022		<u>4.200.000</u>
Kostpris 30. september 2023		<u>4.200.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2022		1.345.000
Årets afskrivninger		<u>210.000</u>
Af- og nedskrivninger 30. september 2023		<u>1.555.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2023		<u>2.645.000</u>

Noter

3 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af le- jede lokaler
Kostpris 1. oktober 2022	894.302	145.500
Tilgang i årets løb	44.797	409.235
Afgang i årets løb	-174.975	0
Kostpris 30. september 2023	764.124	554.735
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2022	631.530	118.200
Årets afskrivninger	48.555	90.947
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	-29.162	0
Af- og nedskrivninger 30. september 2023	650.923	209.147
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2023	113.201	345.588

4 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Foreslået udbyt- te for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. oktober 2022	500.000	1.472.151	1.972.151
Betalt ordinært udbytte	0	-1.472.151	-1.472.151
Årets resultat	0	2.080.483	2.080.483
Egenkapital 30. september 2023	500.000	2.080.483	2.580.483

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

5 Eventualforpligtelser

Andre eventualforpligtelser, der ikke er indregnet i balancen

Selskabet har rest leasingforpligtelser på ialt kr. 288.124.

Noter

5 Eventualforpligtelser (fortsat)

6 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Nordkyst Revision Godkendt Revisionspartnerselskab for 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2022/23 er aflagt i DKK

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.

Noter

6 Anvendt regnskabspraksis

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 hjælpe-materialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved levering af tjenesteydelser bliver indregnet i resultatopgørelsen i takt med ydelsernes færdiggørelse henholdsvis afslutning.

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 mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver 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 rentekomkostninger mv.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 20 år. Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

Noter

6 Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

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.

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

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 DKK 32.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

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.

Noter

6 Anvendt regnskabspraksis

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.

Gældsforpligtelser

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

NORDKYST REVISION P/S

HØGEVEJ 15A - 3400 HILLERØD
Tlf. 48799111

Kjeld Birk
Jens Jørgen Damberg

CVR-nr. 37 60 52 55

E-mail: revi@nordkyst-revision.dk
www.nordkyst-revision.dk