

REVISIONSCENTRET 5R ESBJERG ApS
Registrerede revisorer
CVR nr. DK 26 27 95 34

Frodesgade 109
6700 Esbjerg
Telefon 75 45 44 77
Telefax 75 18 16 90
E-mail 5r@5r.dk

NarraTech Holding ApS
Vangen 39
6715 Esbjerg N

CVR-nr. 37 86 61 21

Årsrapport 2019/20

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling,
den 21. 9. 2020

Dirigent


Dines Klewing Juul Madsen



Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	side	1
Påtegninger		
Ledelsespåtegning	side	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	side	3
Ledelsesberetning		
Beretning	side	4
Regnskab 1/7 2019 - 30/6 2020		
Anvendt regnskabspraksis	side	5
Resultatopgørelse	side	7
Balance	side	8
Noter	side	10



Selskabsoplysninger

Selskabet

NarraTech Holding ApS
Vangen 39
6715 Esbjerg N

Generelle oplysninger

CVR-nr.

37 86 61 21

Hjemstedskommune

Esbjerg

Regnskabsperiode

1/7 2019 - 30/6 2020

Klient nr.

4 4381

Direktion

Dines Klewing Juul Madsen
Clemens Klewing Juul Madsen

Revisor

Revisionscentret 5R Esbjerg ApS
Frodesgade 109
6700 Esbjerg

Tlf. 75 45 44 77

Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag aflagt årsregnskab for 2019/20 for NarraTech Holding ApS.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

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

Direktionen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres. Vi anser kravene for stadig at unklade revision at være opfyldt.

Regnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 14. september 2020

Direktion

Dines Klewing Juul Madsen

Clemens Klewing Juul Madsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i NarraTech Holding ApS.

Vi har opstillet årsregnskabet for NarraTech Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 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 danske revisorers 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.

Esbjerg, den 14. september 2020

Revisionscentret 5R Esbjerg ApS



Henning Jørgensen

Registreret revisor

mne3020

Ledelsesberetning

Aktivitet

Selskabets aktivitet består i formuepleje samt at eje kapitalandele i datterselskab.

Økonomisk udvikling

Årets resultat efter skat udgør et overskud på kr. 1.649.962. Resultatet betegnes som tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for NarraTech Holding ApS for 2019/20 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomhed.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser indregnes i resultatopgørelsen som finansielle indtægter eller finansielle omkostninger.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen, driftsomkostninger samt andre eksterne omkostninger ikke oplyst i resultatopgørelsen men samlet i posten bruttofortjeneste.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og rentekomkostninger samt tillæg og godtgørelser under a conto skatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Selskabet er sambeskattet med datterselskaberne. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster, og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud.

Den forventede skat af årets skattepligtige indkomst udgiftsføres i resultatopgørelsen tillige med resultatføring af årets ændring i hensættelse til udskudt skat.

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles til efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg eller fradrag af henholdsvis uafskrevet positiv og negativ goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede, forholdsmæssige interne fortjenester eller tab.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med andelen af den negative indre værdi, hvis det vurderes uerholdeligt. Hvis den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, hvis der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende tilknyttede virksomheds forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Skyldig skat 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.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i den udskudte skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%. Et evt. skatteaktiv indregnes ikke i balancen.

Andre finansielle gældsforpligtelser

Andre finansielle gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris.

Resultatopgørelse

	<u>Note</u>	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
Bruttofortjeneste		-3.101	-6.025
Resultat af kapitalandele		1.654.817	856.807
Finansieringsomkostninger		-2.745	-2.240
Resultat før skat		<u>1.648.971</u>	<u>848.542</u>
Skat af årets resultat	A	991	1.788
Årets resultat		<u>1.649.962</u>	<u>850.330</u>
 Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		150.000	120.000
Reserve for nettoopskrivninger		854.817	856.807
Overført til næste år		645.145	-126.477
		<u>1.649.962</u>	<u>850.330</u>

Balance

	<u>Note</u>	<u>30/6 20</u>	<u>30/6 19</u>
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Finansielle anlægsaktiver:			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		2.005.402	1.150.585
Anlægsaktiver i alt		<u>2.005.402</u>	<u>1.150.585</u>
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender:			
Tilgodehavende selskabsskat		477.862	245.850
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		984.242	125.849
Andre tilgodehavender		330.000	0
Likvide beholdninger		67.410	575.025
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.859.514</u>	<u>946.724</u>
Aktiver i alt		<u>3.864.916</u>	<u>2.097.309</u>

Balance

	<u>Note</u>	<u>30/6 20</u>	<u>30/6 19</u>
Passiver			
Egenkapital			
Selskabskapital		50.000	50.000
Reserve for nettoopskrivning		1.955.402	1.100.585
Foreslået udbytte		150.000	120.000
Overført resultat		1.275.815	630.670
Egenkapital i alt		<u>3.431.217</u>	<u>1.901.255</u>
Kortfristet gæld			
Selskabsskat		427.872	190.604
Gæld til associerede virksomheder		450	450
Leverandører af varer og tjenesteydelser		5.000	5.000
Anden gæld		377	0
Kortfristet gæld i alt		<u>433.699</u>	<u>196.054</u>
Gæld i alt		<u>433.699</u>	<u>196.054</u>
Passiver i alt		<u>3.864.916</u>	<u>2.097.309</u>
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.	B		

Noter

	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
A Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	476.872	244.068
Regulering af tidligere års skat	0	2
Refusion fra datterselskab	-477.862	-245.850
Skattegodtgørelse	-1	-8
Skat af årets resultat i alt	<u>-991</u>	<u>-1.788</u>

B Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med dattervirksomheden NarraTech ApS. Som administrationsselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter. De sambeskattede virksomheders samlede kendte nettoforpligtelse på skyldige selskabsskatter udgør t.kr. 428 pr. 30 juni 2020. Eventuelle senere korrektioner af sambeskatningsindkomsten vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.