

# Nordsjællands Tagrenovering af 2016 IVS

Hillerødvejen 79  
3480 Fredensborg

CVR-nr. 38 22 35 34

**NORDKYST REVISION P/S**

## Årsrapport for perioden 30. november 2016 til 31. december 2017 (1. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling  
den 30. maj 2018

---

Aldora Lønborg  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 30. november 2016 - 31. december 2017	8
Balance 31. december	9
Noter til årsrapporten	11

## **Ledespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 30. november 2016 - 31. december 2017 for Nordsjællands Tagrenovering af 2016 IVS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 30. november 2016 - 31. december 2017.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2017/18 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.

Helsinge, den 28. maj 2018

### **Direktion**

Aldora Lønborg  
direktør

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

## Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

### Til kapitalejeren i Nordsjællands Tagrenovering af 2016 IVS

Vi har opstillet årsrapporten for Nordsjællands Tagrenovering af 2016 IVS for regnskabsåret 30. november 2016 - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er ledelsens 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, ledelsen har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Helsinge, den 28. maj 2018

### **Nordkyst Revision P/S**

CVR-nr. 37 60 52 55

Jens Jørgen Damberg  
Godkendt revisor, partner  
MNE-nr. mne2940

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Nordsjællands Tagreovering af 2016 IVS  
Hillerødvejen 79  
3480 Fredensborg

CVR-nr.: 38 22 35 34

Regnskabsperiode: 30. november 2016 - 31. december 2017

Stiftet: 30. november 2016

Regnskabsår: 1. regnskabsår

Hjemsted: Fredensborg

### Direktion

Aldora Lønborg, direktør

### Revisor

Nordkyst Revision P/S  
Østergade 20  
3200 Helsingør

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

.Selskabets formål er at udføre tagreovering og andre håndværksmæssige opgaver samt dermed 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. 31. december 2017 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2016/17 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2016/17 udviser et underskud på kr. 38.896, og selskabets balance pr. 31. december 2017 udviser en negativ egenkapital på kr. 37.896.

### **Virksomhedens forventede udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer**

Selskabet har tabt hele egenkapitalen, det forventes at egenkapitalen kan reetableres i den fremtidige drift.

### **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 Nordsjællands Tagrenovering af 2016 IVS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2016/17 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.

### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

### 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 indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

## Balancen

### 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.

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.



## Anvendt regnskabspraksis

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	%

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.200 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

### Gældsforpligtelser

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

**Resultatopgørelse**  
**30. november 2016 - 31. december 2017**

	Note	2016/17 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>384.336</b>
Personaleomkostninger	1	-419.504
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>-35.168</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-2.875
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-38.043</b>
Finansielle omkostninger		-853
<b>Resultat før skat</b>		<b>-38.896</b>
Skat af årets resultat	2	0
<b>Årets resultat</b>		<b>-38.896</b>
Overført resultat		-38.896
		<b>-38.896</b>

## Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> kr.
<b>Aktiver</b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>135.125</u>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	3	<u><b>135.125</b></u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u><b>135.125</b></u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		15.000
Andre tilgodehavender		<u>50.000</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<u><b>65.000</b></u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u><b>23.471</b></u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u><b>88.471</b></u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><u><b>223.596</b></u></u>

## Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> kr.
<b>Passiver</b>		
Virksomhedskapital		1.000
Overført resultat		<u>-38.896</u>
<b>Egenkapital</b>	4	<b><u>-37.896</u></b>
Modtagne forudbetalinger fra kunder		19.000
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		178.465
Anden gæld		<u>64.027</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>261.492</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>261.492</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u><u>223.596</u></u></b>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	5	
Eventualposter m.v.	6	

## Noter

	2016/17
	kr.
<b>1 Personalemkostninger</b>	
Lønninger	416.853
Andre omkostninger til social sikring	2.651
	<b>419.504</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1
<b>2 Skat af årets resultat</b>	
<b>3 Materielle anlægsaktiver</b>	
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 30. november 2016	0
Tilgang i årets løb	138.000
Kostpris 31. december 2017	138.000
Opskrivninger 30. november 2016	0
Opskrivninger 31. december 2017	0
Af- og nedskrivninger 30. november 2016	0
Årets afskrivninger	2.875
Af- og nedskrivninger 31. december 2017	2.875
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017</b>	<b>135.125</b>
<b>4 Egenkapital</b>	
	Virksomheds-
	kapital
	Overført resultat
	I alt
Egenkapital 30. november 2016	1.000
	0
	1.000

## Noter

### 4 Egenkapital (fortsat)

Årets resultat	0	-38.896	-38.896
Egenkapital 31. december 2017	<u>1.000</u>	<u>-38.896</u>	<u>-37.896</u>

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

### 5 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabet har tabt hele egenkapitelen, der henvises til ledelsesberetningen.

### 6 Eventualposter m.v.



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](http://www.nordkyst-revision.dk)