

Nørgaard & Nedergaard Entreprise ApS

**Heeringvej 25
4690 Haslev**

CVR-nr. 39 71 91 50

**Årsrapport for 2018/19
(1. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 21. august 2019

Lars Nedergaard
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 11. juli 2018 - 30. juni 2019	9
Balance pr. 30. juni 2019	10
Noter til årsrapporten	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 11. juli 2018 - 30. juni 2019 for Nørgaard & Nedergaard Entreprise ApS.

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. juni 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 11. juli 2018 - 30. juni 2019.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Dalby, den 21. august 2019

Direktion

Lars Nedergaard
direktør

Peder Nørgaard Olsen
Köthemann
direktør

Selskabsoplysninger

Selskabet

Nørgaard & Nedergaard Entreprise ApS
Heeringvej 25
4690 Haslev

CVR-nr.: 39 71 91 50

Regnskabsperiode: 11. juli 2018 - 30. juni 2019

Stiftet: 11. juli 2018

Hjemsted: Faxe

Direktion

Lars Nedergaard, direktør
Peder Nørgaard Olsen Köthemann, direktør

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at udføre entrepriseropgaver for både private og erhvervsdrivende og anden dermed beslægtet virksomhedsformål.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2018/19 udviser et overskud på kr. 1.115.137, og selskabets balance pr. 30. juni 2019 udviser en egenkapital på kr. 1.165.137.

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 Nørgaard & Nedergaard Entreprise ApS for 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Årsrapporten for 2018/19 er aflagt i kr.

Der er ingen sammenligningstal, idet 2018/19 er selskabets første regnskabsperiode.

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

Når resultatet af en entreprisekontrakt ikke kan skønnes pålideligt, indregnes omsætningen kun svarende til de medgåede omkostninger, i det omfang det er sandsynligt, at de vil blive genindvundet.

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.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i omsætningen.

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 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 mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

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

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til kostpris.

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.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

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 nettorealisationsværdien, 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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter bankindeståender.

Egenkapital

Udbytte

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

Selskabsskat 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 opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 11. juli 2018 - 30. juni 2019

	<u>Note</u>	<u>2018/2019</u> kr.
Bruttofortjeneste		3.651.889
Personaleomkostninger	1	<u>-2.205.499</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		1.446.390
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>-2.898</u>
Resultat før finansielle poster		1.443.492
Finansielle indtægter		3.905
Finansielle omkostninger		<u>-31.491</u>
Resultat før skat		1.415.906
Skat af årets resultat	2	<u>-300.769</u>
Årets resultat		<u><u>1.115.137</u></u>
 Forslag til resultatdisponering		
Foreslået udbytte		250.000
Overført resultat		<u>865.137</u>
		<u><u>1.115.137</u></u>

Balance pr. 30. juni 2019

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> kr.
Aktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>16.420</u>
Materielle anlægsaktiver	3	<u>16.420</u>
Deposita		<u>27.900</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>27.900</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>44.320</u>
Færdigvarer og handelsvarer		<u>20.000</u>
Varebeholdninger		<u>20.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		829.907
Igangværende arbejder for fremmed regning	4	162.500
Periodeafgrænsningsposter		<u>89.639</u>
Tilgodehavender		<u>1.082.046</u>
Likvide beholdninger		<u>1.440.816</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>2.542.862</u>
Aktiver i alt		<u><u>2.587.182</u></u>

Balance pr. 30. juni 2019

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> kr.
Passiver		
Virksomhedskapital		50.000
Overført resultat		865.137
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>250.000</u>
Egenkapital	5	<u>1.165.137</u>
Hensættelse til udskudt skat		<u>425</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>425</u>
Banker		<u>119.755</u>
Langfristede gældsforpligtelser	6	<u>119.755</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	6	50.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		491.723
Selskabsskat		300.344
Anden gæld		<u>459.798</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.301.865</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.421.620</u>
Passiver i alt		<u>2.587.182</u>
Eventualposter mv.	7	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8	

Noter

	<u>2018/2019</u> kr.
1 Personalemkostninger	
Lønninger	2.023.529
Pensioner	138.751
Andre omkostninger til social sikring	<u>43.219</u>
	<u><u>2.205.499</u></u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>4</u>
2 Skat af årets resultat	
Årets aktuelle skat	300.344
Årets udskudte skat	<u>425</u>
	<u><u>300.769</u></u>
3 Materielle anlægsaktiver	
	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 11. juli 2018	0
Tilgang i årets løb	<u>19.318</u>
Kostpris 30. juni 2019	<u>19.318</u>
Af- og nedskrivninger 11. juli 2018	0
Årets afskrivninger	<u>2.898</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2019	<u>2.898</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2019	<u><u>16.420</u></u>

Noter

	<u>2018/19</u>
	kr.
4 Igangværende arbejder for fremmed regning	
Igangværende arbejder, salgspris	<u>162.500</u>
	<u>162.500</u>

5 Egenkapital

	<u>Virksomheds-</u> <u>kapital</u>	<u>Overført</u> <u>resultat</u>	<u>Foreslået ud-</u> <u>bytte for regn-</u> <u>skabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 11. juli 2018	50.000	0	0	50.000
Årets resultat	<u>0</u>	<u>865.137</u>	<u>250.000</u>	<u>1.115.137</u>
Egenkapital 30. juni 2019	<u>50.000</u>	<u>865.137</u>	<u>250.000</u>	<u>1.165.137</u>

6 Langfristede gældsforpligtelser

	<u>Gæld</u> <u>11. juli 2018</u>	<u>Gæld</u> <u>30. juni 2019</u>	<u>Afdrag</u> <u>næste år</u>	<u>Restgæld</u> <u>efter 5 år</u>
Banker	<u>0</u>	<u>169.755</u>	<u>50.000</u>	<u>0</u>
	<u>0</u>	<u>169.755</u>	<u>50.000</u>	<u>0</u>

7 Eventualposter mv.

Selskabet har indgået huslejekontrakt med 3 måneders opsigelse dog tidligst pr. 1. december 2020, svarende til en forpligtigelse på t.kr. 246.

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en restløbetid på op til 46 måneder og en samlet forpligtigelse i perioden på t. kr. 479.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.