

Nordgården Pension ApS

Årsrapport 2019

CVR: 40638687

01.01.2019 – 31.12.2019

ONSBJERG MARK 13, 8305 SAMSO

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den: Onsbjerg d. 27. august 2020

Dirigent: Jakob Rasmussen



Søften
Vissenbjerg
Ærø

Horsens
Aars
Samsø

Viborg
Østervrå
www.velas.dk

INDHOLD

PÅTEGNINGER	4
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring.....	5
LEDELSESBERETNING MV.	6
Selskabsoplysninger.....	6
Ledelsesberetning.....	7
ÅRSREGNSKAB	8
Anvendt regnskabspraksis.....	8
Resultatopgørelse.....	10
Balance.....	11
Noter.....	13

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapport for 1. januar - 31. december 2019 for Nordgården Pension ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omfatter.

Årsregnskabet er ikke revideret, og selskabet opfylder betingelserne herfor.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Samsø, 27. august 2020

DIREKTION

Jakob Rasmussen

REVISORS ERKLÆRING

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Nordgården Pension ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Nordgården Pension ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 på grundlag af virksomhedens 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 etiske krav for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet, samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling 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.

Viborg, den 27. august 2020

TJEK Revision & Rådgivning

CVR nr. 36563877

Egon Brøndum Nielsen

Registreret revisor

mne867

SELSKABSOPLYSNINGER

SELSKABET

Nordgården Pension ApS
Onsbjerg Mark 13
8305 Samsø

Telefon: 86590762

CVR-nr.: 40638687

Stiftet: 01-01-19

Hjemsted: 8305 Samsø

Regnskabsår: 01.01.2019 - 31.12.2019

DIREKTION

Jakob Rasmussen

REVISOR

TJEK Revision & Rådgivning

Godkendt Revisionsaktieselskab

8800 Viborg

PENGEINSTITUT

Jyske Bank

Langgade 20

8305 Samsø

LEDELSESBERETNING

VIRKSOMHEDENS VÆSENTLIGSTE AKTIVITETER

Virksomhedens aktiviteter er udlejning af værelser til lejrskole samt grill, samt ferieudlejning af lejligheder og værelser.

UDVIKLING I AKTIVITETER OG ØKONOMISKE FORHOLD

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for selskabet for 1. januar - 31. december 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsrapporten er første år.

Den anvendte regnskabspraksis generelt og for relevante poster er følgende:

RESULTATOPGØRELSE

NETTOOMSÆTNING

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

BRUTTOFORTJENESTE/ -TAB

Bruttofortjeneste / - tab består af sammentrækning af regnskabsposterne, Nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger, i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

ANDRE DRIFTSINDTÆGTER OG -OMKOSTNINGER

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder bl.a. fortjeneste/tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

OMKOSTNINGER TIL RÅVARER OG HJÆLPEMATERIALER

Råvarer og hjælpematerialer omfatter kostpris for årets solgte varer og varer medgået til produktionen i året.

ANDRE EKSTERNE OMKOSTNINGER

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

PERSONALEOMKOSTNINGER

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring mv. af virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne refusioner fra offentlige myndigheder.

FINANSIELLE POSTER

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og renteomkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

SKAT AF ÅRETS RESULTAT

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

BALANCEN

IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

Grunde og bygninger, produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar måles ved første indregning til

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

kostpris og indregnes efterfølgende til kostpris, med fradrag af akkumulerende afskrivninger.

Der afskrives ikke på grunde.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi.

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	40-50 år	60-70 %
Ferielejligheder	20-30 år	30-50%
Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år	0-20 %

TILGODEHAVENDER

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med hensættelse til imødegåelse af forventede tab.

LIKVIDE BEHOLDNINGER

Omfatter bankindestående og likvide beholdninger.

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

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 indenfor samme juridiske skatteenhed. Eventuelle nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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 udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

GÆLDSFORPLIGTELSE

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, anden gæld mv., måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

RESULTATOPGØRELSE

		2019	2018
NOTE		KR.	KR.
	Bruttofortjeneste	905.622	0
1	Personaleomkostninger	-418.153	0
	Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-84.319	0
	DRIFTSRESULTAT	403.150	0
	Finansielle indtægter	3.801	0
	Finansielle omkostninger	-123.714	0
	ÅRETS RESULTAT FØR SKAT	283.237	0
	Skat af årets resultat	-56.836	0
	ÅRETS RESULTAT	226.401	0
	Resultatdisponering		
	Overført resultat	226.401	0
	Disponering i alt	226.401	0

BALANCE

	2019	2018
NOTE	KR.	KR.
Aktiver		
Goodwill	180.000	200.000
Immaterielle anlægsaktiver	180.000	200.000
Grunde og bygninger	4.832.061	3.900.000
Produktionsanlæg og maskiner	90.000	100.000
Projekter under udførelse/forudbetalinger	128.853	0
Materielle anlægsaktiver	5.050.914	4.000.000
ANLÆGSAKTIVER	5.230.914	4.200.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	7.870	31.176
Andre tilgodehavender	2.529	0
Tilgodehavender	10.399	31.176
Likvide beholdninger	450.136	342.955
OMSÆTNINGSAKTIVER	460.535	374.131
AKTIVER	5.691.449	4.574.131

BALANCE

		2019	2018
NOTE		KR.	KR.
	Passiver		
	Virksomhedskapital	40.000	40.000
	Overkurs ved emission	1.430.022	1.430.022
	Overført resultat	226.401	0
	Egenkapital	1.696.423	1.470.022
	Hensættelser til udskudt skat	515.149	519.539
	Hensatte forpligtelser	515.149	519.539
	Gæld til kreditinstitutter	1.324.224	430.412
2	Langfristede gældsforpligtelser	1.324.224	430.412
	Gæld til kreditinstitutter	76.000	76.000
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	110.527	27.702
	Anden gæld, herunder skyldige skatter mv.	1.969.126	2.050.456
	Kortfristede gældsforpligtelser	2.155.653	2.154.158
	GÆLDSFORPLIGTELSE	3.479.877	2.584.570
	PASSIVER	5.691.449	4.574.131
3	Pantsætning og sikkerhedsstillelse		

NOTER

	2019	2018
	KR.	KR.
1 PERSONALEOMKOSTNINGER		
Lønninger	-407.510	0
Andre omkostninger til social sikring	-10.643	0
Personaleomkostninger	-418.153	0
Antal heltidsbeskæftigede	2	0

NOTER

	2019	2018
	KR.	KR.
2 LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE		
Realkreditinstitutter	-350.591	-430.412
Pengeinstitutter	-973.633	0
Gæld til kreditinstitutter i alt	-1.324.224	-430.412
Langfristede gældsforpligtelser	-1.324.224	-430.412

NOTER

3 PANTSÆTNING OG SIKKERHEDSSTILLELSE

Til sikkerhed for gæld til Jyske Bank er der et ejerpantebrev på 1000 tkr.,

