

ÅRSRAPPORT 2015/16
(36. regnskabsår)

Således forelagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling

den 3/12-2016

Niels Mortensen
dirigent

side

Indholdsfortegnelse.....	1
Oplysninger om selskabet.....	2
Ledelsespåtegning.....	3
Ledelsesberetning.....	4
Anvendt regnskabspraksis.....	5-7
Resultatopgørelse 1. juli 2015 - 30. juni 2016.....	8
Balance pr. 30. juni 2016, Aktiver.....	9
Balance pr. 30. juni 2016, Passiver.....	10
Note 1 - 15.....	11 - 14

Selskabet: N. K. Mortensen A/S
registrerede revisorer
Hovedvejen 94, 2600 Glostrup

Reg.nr./CVR nr.: 66 09 01 16

Hjemsted: Glostrup Kommune

Bestyrelse: Niels Mortensen
Finn Randrup Diemer
Peter Mortensen

Direktør: Niels Mortensen

Revision: Fravalgt

Modervirksomhed: NPKMH Holding ApS
Glostrup (ejerandel: 100%)

Direktionen og bestyrelsen aflægger hermed årsrapport for 2015/16 for N.K. Mortensen A/S – Registrerede revisorer. Den samlede ledelse erklærer:

- At årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.
- At årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.
- At betingelserne for fravalg af revision fortsat er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Glostrup, den 10/11-2016

Direktion:

Niels Mortensen

Bestyrelse

Peter Mortensen

Niels Mortensen

Finn Randrup Diemer

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i at drive revisionsvirksomhed med dertil beslægtede opgaver.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Direktionen har for tiden ingen planer om at begynde nye aktiviteter i selskabet, og der forventes en forbedret indtjening næste år.

Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som forrykker årsrapportens udsagn.

GENERELT

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.
Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til 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 selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

Værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser indregnes i resultatopgørelsen som finansielle indtægter eller finansielle omkostninger.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden, hvorved kurstab og kursgevinst fordeles over løbetiden.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Udskudt skat indregnes og måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoaktiver.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet og dets helejede dattervirksomheder. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuldt fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning:

Nettoomsætningen omfatter periodens fakturerede salg. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejder:

Værdiansættelse af igangværende arbejder er foretaget til kalkulerede andele af kapacitetsomkostninger (løn og omkostninger).

Andre eksterne omkostninger:

Omkostninger til salg og administration samt indirekte omkostninger vedrørende selskabets aktiviteter. F.eks. leje- og leasingydelse (operationel leasing), serviceaftaler, forsikringer, vedligeholdelse og tab på debitorer.

Andre driftsindtægter/-omkostninger:

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

BALANCEN

Immaterielle og materielle anlægsaktiver:

Erhvervede anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers brugstid og restværdier. Aktivernes skønnede restværdi efter afsluttet brugstid indgår ikke i afskrivningsgrundlaget.

	Brugstid	Restværdi
Goodwill.....	5 år	0
Bygninger (der afskrives ikke på grundens værdi).....	50 år	608.300
Andre anlæg, driftsmidler og inventar:		
Kontorinventar og maskiner	6 - 7 år	0
Automobil	10 år	0
EDB-anlæg.....	4 år	0

Anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tab og gevinst ved salg af anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under posten ”Afskrivninger”.

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige fradragsgrense for småanskaffelser indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen på anskaffelsestidspunktet.

Domicilejendomme

Ejendommen måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en generel erfaringsbaseret nedskrivning.

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under finansielle anlægsaktiver omfatter børsnoterede aktier, der måles til kostpris.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån, som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter, der forventes holdt til udløb, indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rentes metode, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi (kurstab) indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.

Anden gæld:

Anden gæld omfatter skyldige personalerelaterede poster, samt skyldige poster overfor det offentlige.

Note	2015/16	2014/15
1 Bruttofortjeneste	777.082	860.848
2 Personaleomkostninger.....	-626.431	-785.762
	150.651	75.086
3 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-60.649	-85.098
	90.002	-10.012
4 Finansielle indtægter.....	77.288	38.888
5 Finansielle omkostninger.....	-88.736	-67.061
Overskud før skat og ekstraordinære poster.....	78.554	-38.185
Ekstraordinære indtægter.....	0	0
	78.554	-38.185
6 Skat af årets resultat	-24.904	1.715
Årets resultat	53.650	-36.470
Resultatdisponering:		
Overført resultat.....	53.650	-36.470
	53.650	-36.470

Note	2015/16	2014/15
<u>Anlægsaktiver</u>		
Immaterielle anlægsaktiver:		
Goodwill	0	0
7 Materielle anlægsaktiver:		
Grunde og bygninger	1.413.920	1.441.700
Tekniske anlæg	36.821	46.640
Andre anlæg	161.351	184.401
	1.612.092	1.672.741
Finansielle anlægsaktiver:		
Andre værdipapirer og kapitalandele	5.039	5.039
Deposita	0	0
	5.039	5.039
Anlægsaktiver	1.617.131	1.677.780
<u>Omsætningsaktiver</u>		
Tilgodehavender:		
8 Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	409.314	93.781
Igangværende arbejder for fremmed regning	190.137	222.225
Tilgodehavender hos tilknyttet virksomhed	0	0
Andre tilgodehavender	4.746	4.746
Periodeafgrænsningsposter	22.988	21.711
	627.185	342.463
Likvide beholdninger	1.162.553	1.185.001
Omsætningsaktiver	1.789.738	1.527.464
AKTIVER	3.406.869	3.205.244

Note	2015/16	2014/15
9 <u>Egenkapital</u>		
Virksomhedskapital	500.000	500.000
9 Overført overskud eller underskud	167.318	113.668
Egenkapital	667.318	613.668
<u>Hensatte forpligtelser</u>		
6 Hensættelser til udskudt skat	0	0
Hensættelser	0	0
<u>Gældsforpligtelser</u>		
Langfristede gældsforpligtelser:		
Gæld til realkreditinstitutter	1.100.000	1.100.000
6 Selskabsskat indeværende år	0	0
	1.100.000	1.100.000
Kortfristede gældsforpligtelser:		
Gæld til realkreditinstitutter	0	0
11 Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	218.022	198.827
Gæld til tilknyttet virksomhed	1.059.995	822.891
Gæld til kapitalejer og ledelse	92.734	178.248
Anden gæld	246.855	269.665
Periodeafgrænsningsposter	21.945	21.945
	1.639.551	1.491.576
Gældsforpligtelser	2.739.551	2.591.576
PASSIVER	3.406.869	3.205.244
12 Nærtstående parter		
13 Eventualforpligtelser		
14 Transaktioner med nærtstående parter		
15 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

BRUTTOFORTJENESTE**NOTE 1**

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

PERSONALEOMKOSTNINGER**NOTE 2**

Personaleomkostningerne sammensætter sig således:

	2015/16	2014/15
Lønninger og gager	574.941	717.788
Pensioner	36.000	44.000
Andre omkostninger til social sikring.....	15.490	23.974
	626.431	785.762

Selskabet har i gennemsnit beskæftiget 2,5 personer i 2015/16.

AF- OG NEDSKRIVNINGER AF MATERIELLE OG IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER**NOTE 3**

	2015/16	2014/15
Bygninger	27.780	27.780
Tekniske anlæg og maskiner	9.819	2.454
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	23.050	23.050
Avance/tab solgte driftsmidler.....	0	31.814
	60.649	85.098

FINANSIELLE INDTÆGTER**NOTE 4**

	2015/16	2014/15
Renter bank	21.956	7.130
Andre finansielle indtægter.....	54.223	30.479
Udbytte.....	1.109	1.279
	77.288	38.888

FINANSIELLE OMKOSTNINGER**NOTE 5**

	2015/16	2014/15
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttet virksomhed....	37.901	39.543
Andre finansielle omkostninger.....	50.835	27.518
	88.736	67.061

SKAT AF ÅRETS RESULTAT**NOTE 6**

	2015/16	2014/15
Årets aktuelle skat.....	24.904	-1.715
Regulering af skat vedrørende tidligere år.....	0	0
Årets ændring i udskudt skat	0	0
	24.904	-1.715

MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER**NOTE 7**

	Ejendommen Hovedvejen 94	Tekniske anlæg og Maskiner	Andre anlæg driftsmateriel og inventar	I alt
Anskaffelsessum primo	1.997.300	449.290	230.501	2.677.091
Tilgang (anskaffelsessum)	0	0	0	0
Afgang (anskaffelsessum)	0	0	0	0
	1.997.300	449.290	230.501	2.677.091
Samlede af- og nedskrivninger primo	555.600	402.650	46.100	1.004.350
Afskrivninger	27.780	9.819	23.050	60.649
Afskrivninger afhændede aktiver	0	0	0	0
	583.380	412.469	69,150	1.064.999
<u>Bogført værdi iflg. balancen ultimo</u>	1.413.920	36.821	161.351	1.612.092

Ejendommens kontantværdi pr. 1/10 2012 andrager kr. 2.189.900

Ejendommens behæftelser:

Prioritetsgæld, nom. restgæld kr. 1.100.000

TILGODEHAVENDER FRA SALG OG TJENESTEYDELSER**NOTE 8**

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	509.314
Afsat reserve til imødegåelse af tab	-100.000
	409.314

EGENKAPITAL**NOTE 9**

Virksomhedskapitalen består af hhv. A-aktier fordelt med 6 stk. à 25.000, 2 stk. à 10.000, 70 stk. à 3.000 og 10 stk. à 2.000, og B-aktier fordelt med 10 stk. à 8.000 og 10 stk. à 2.000

Egenkapitalopgørelse:

	A/S-kapital	Overført overskud	I alt
Egenkapital 1. juli 2013	500.000	113.668	613.668
Årets resultat	0	53.650	53.650
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	0	0
	500.000	167.318	667.318

ÆNDRINGER I SELSKABSKAPITALEN INDEN FOR DE SIDSTE 5 ÅR**NOTE 10**

	A/S-kapital
Selskabskapital pr. 1. juli 2011	500.000
Ændringer i perioden 1. juli 2011 – 30. juni 2016	0
	500.000

LEVERANDØRER AF VARER OG TJENESTEYDELSER**NOTE 11**

Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	1.837
Skyldige omkostninger	0
Mellemregning N. & E. M. Consulting ApS.....	216.185
	218.022

