

**ÅRSRAPPORT 2016/17**  
(37. regnskabsår)

Således forelagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling

den 28. november 2017

Niels Mortensen  
dirigent

side

Indholdsfortegnelse.....	1
Oplysninger om selskabet.....	2
Ledelsespåtegning.....	3
Ledelsesberetning.....	4
Anvendt regnskabspraksis.....	5-7
Resultatopgørelse 1. juli 2016 - 30. juni 2017.....	8
Balance pr. 30. juni 2017, Aktiver.....	9
Balance pr. 30. juni 2017, 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 2016/17 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 17. november 2017

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, med tilvalg af enkelte regler fra regnskabsklasse C

### 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 fradragsgrænse 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	2016/17	2015/16
1 Bruttofortjeneste .....	1.015.702	777.082
2 Personaleomkostninger.....	-710.158	-626.431
	305.544	150.651
3 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	-60.649	-60.649
	244.895	90.002
4 Finansielle indtægter.....	-62.861	77.288
5 Finansielle omkostninger.....	-63.140	-88.736
Overskud før skat og ekstraordinære poster.....	118.894	78.554
Ekstraordinære indtægter.....	0	0
	118.894	78.554
6 Skat af årets resultat .....	-30.622	-24.904
Årets resultat .....	88.272	53.650
Resultatdisponering:		
Overført resultat.....	88.272	53.650
	88.272	53.650

Note	2016/17	2015/16
<u>Anlægsaktiver</u>		
Immaterielle anlægsaktiver:		
Goodwill .....	0	0
7 Materielle anlægsaktiver:		
Grunde og bygninger .....	1.386.140	1.413.920
Tekniske anlæg .....	27.002	36.821
Andre anlæg .....	138.301	161.351
	1.551.443	1.612.092
Finansielle anlægsaktiver:		
Andre værdipapirer og kapitalandele .....	5.039	5.039
Deposita .....	0	0
	5.039	5.039
Anlægsaktiver	1.556.482	1.617.131
<u>Omsætningsaktiver</u>		
Tilgodehavender:		
8 Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser .....	91.307	409.314
Igangværende arbejder for fremmed regning .....	232.300	190.137
Tilgodehavender hos tilknyttet virksomhed .....	0	0
Andre tilgodehavender .....	0	4.746
Periodeafgrænsningsposter .....	19.233	22.988
	342.840	627.185
Likvide beholdninger .....	1.359.756	1.162.553
Omsætningsaktiver	1.702.596	1.789.738
AKTIVER	3.259.078	3.406.869

Note	2016/17	2015/16
9 <u>Egenkapital</u>		
Virksomhedskapital .....	500.000	500.000
9 Overført overskud eller underskud .....	255.590	167.318
Egenkapital	755.590	667.318
<u>Hensatte forpligtelser</u>		
6 Hensættelser til udskudt skat .....	18.584	0
Hensættelser	18.584	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.....	249.802	218.022
Gæld til tilknyttet virksomhed .....	696.031	1.059.995
Gæld til kapitalejer og ledelse .....	145.894	92.734
Anden gæld .....	271.232	246.855
Periodeafgrænsningsposter .....	21.945	21.945
	1.384.904	1.639.551
Gældsforpligtelser	2.484.904	2.739.551
<b>PASSIVER</b>	<b>3.259.078</b>	<b>3.406.869</b>
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:

	2016/17	2015/16
Lønninger og gager .....	792.609	574.941
Pensioner .....	36.000	36.000
Andre omkostninger til social sikring.....	13.482	15.490
	842.091	626.431

Selskabet har i gennemsnit beskæftiget 2,5 personer i 2016/17.

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

	2016/17	2015/16
Bygninger .....	27.780	27.780
Tekniske anlæg og maskiner .....	9.819	9.819
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	23.050	23.050
Avance/tab solgte driftsmidler.....	0	0
	60.649	60.649

**FINANSIELLE INDTÆGTER****NOTE 4**

	2016/17	2015/16
Renter bank .....	14.727	21.956
Andre finansielle indtægter.....	-78.712	54.223
Udbytte.....	1.124	1.109
	-62.861	77.288

**FINANSIELLE OMKOSTNINGER****NOTE 5**

	2016/17	2015/16
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttet virksomhed....	34.199	37.901
Andre finansielle omkostninger.....	28.941	50.835
	63.140	88.736

**SKAT AF ÅRETS RESULTAT****NOTE 6**

	2016/17	2015/16
Årets aktuelle skat.....	11.836	24.904
Regulering af skat vedrørende tidligere år.....	202	0
Årets ændring i udskudt skat .....	18.584	0
	30.622	24.904

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet NPKMH Holding ApS.

**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 .....	583.380	412.469	69.150	1.064.999
Afskrivninger .....	27.780	9.819	23.050	60.649
Afskrivninger afhændede aktiver .....	0	0	0	0
	611.160	422.288	92,200	1.1025.598
<u>Bogført værdi iflg. balancen ultimo</u>	1.386.140	27.002	138.301	1.551.443

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 .....	111.307
Afsat reserve til imødegåelse af tab .....	-20.000
	91.307

**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	167.318	667.318
Årets resultat .....	0	88.272	88.272
Foreslået udbytte for regnskabsåret .....	0	0	0
	500.000	255.590	755.590

**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 2012 – 30. juni 2017 .....	0
	500.000

**LEVERANDØRER AF VARER OG TJENESTEYDELSER****NOTE 11**

Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	11.999
Skyldige omkostninger .....	0
Mellemregning N. & E. M. Consulting ApS.....	237.803
	249.802

**NÆRTSTÅENDE PARTER****NOTE 12**Nærtstående parter med bestemmende indflydelse:

Moderselskabet (ejerandel: 100%): NPKMH Holding ApS  
Hovedvejen 94  
2600 Glostrup

Direktør: Niels Mortensen  
Hvidovre Allé 2A  
2650 Hvidovre

Øvrige nærtstående parter:

Bestyrelse: Niels Mortensen  
Finn Randrup Diemer  
Peter Mortensen

**EVENTUALFORPLIGTELSER****NOTE 13**

Selskabet har ingen eventualforpligtelser.

**TRANSAKTIONER MED NÆRTSTÅENDE PARTER****NOTE 14**

Selskabets mellemregning med henholdsvis selskabets direktør Niels Mortensen og moderselskabet forrentes på markedsvilkår.

**PANTSÆTNING OG SIKKERHEDSSTILLELSER****NOTE 15**

I ejendommen Hovedvejen 94 udgør den samlede prioritetsrestgæld kr. 1.100.000.

