

ÅRSRAPPORT 2017/18
(38. regnskabsår)

Således forelagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling

den 28/11-2018

Niels Mortensen
dirigent

side

Indholdsfortegnelse	1
Oplysninger om selskabet	2
Ledelsespåtegning	3
Ledelsesberetning.....	4
Anvendt regnskabspraksis.....	5-7
Resultatopgørelse 1. juli 2017 - 30. juni 2018	8
Balance pr. 30. juni 2018, Aktiver	9
Balance pr. 30. juni 2018, 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 2017/18 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 28/11-2018

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. Aktiverens 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 (kurstabet) 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	2017/18	2016/17
1 Bruttofortjeneste	670.033	1.015.702
2 Personaleomkostninger.....	-744.625	-710.158
	-74.592	305.544
3 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-158.080	-60.649
	-232.672	244.895
4 Finansielle indtægter.....	36.871	-62.861
5 Finansielle omkostninger.....	-65.480	-63.140
Overskud før skat og ekstraordinære poster.....	-261.281	118.894
Ekstraordinære indtægter.....	0	0
	-261.281	118.894
6 Skat af årets resultat	57.395	-30.622
Årets resultat	-203.886	88.272
Resultatdisponering:		
Overført resultat.....	-203.886	88.272
	-203.886	88.272

Note	2017/18	2016/17
<u>Anlægsaktiver</u>		
Immaterielle anlægsaktiver:		
Goodwill	0	0
7 Materielle anlægsaktiver:		
Grunde og bygninger	1.358.360	1.386.140
Tekniske anlæg	17.183	27.002
Andre anlæg	334.617	138.301
	1.710.160	1.551.443
Finansielle anlægsaktiver:		
Andre værdipapirer og kapitalandele	5.039	5.039
Deposita	0	0
	5.039	5.039
Anlægsaktiver	1.715.199	1.556.482
<u>Omsætningsaktiver</u>		
Tilgodehavender:		
8 Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	222.820	91.307
Igangværende arbejder for fremmed regning	182.444	232.300
Skatteaktiv	3.487	
Tilgodehavender hos tilknyttet virksomhed	0	0
Andre tilgodehavender	322	0
Periodeafgrænsningsposter	12.275	19.233
	421.348	342.840
Likvide beholdninger	953.278	1.359.756
Omsætningsaktiver	1.374.626	1.622.596
AKTIVER	3.089.825	3.259.078

Note	2017/18	2016/17
9 <u>Egenkapital</u>		
Virksomhedskapital	500.000	500.000
9 Overført overskud eller underskud	51.704	255.590
Egenkapital	551.704	755.590
<u>Hensatte forpligtelser</u>		
6 Hensættelser til udskudt skat	6.091	18.584
Hensættelser	6.091	18.584
<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.....	285.876	249.802
Gæld til tilknyttet virksomhed	668.200	696.031
Gæld til kapitalejer og ledelse	198.309	145.894
Anden gæld	279.645	271.232
Periodeafgrænsningsposter	0	21.945
	1.432.030	1.384.904
Gældsforpligtelser	2.532.030	2.484.904
PASSIVER	3.089.825	3.259.078
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:

	2017/18	2016/17
Lønninger og gager	688.951	792.609
Pensioner	36.000	36.000
Andre omkostninger til social sikring.....	19.674	13.482
	744.625	842.091

Selskabet har i gennemsnit beskæftiget **2,0 personer i 2017/18.**

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

	2017/18	2016/17
Bygninger.....	27.780	27.780
Tekniske anlæg og maskiner	9.819	9.819
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	37.180	23.050
Avance/tab solgte driftsmidler.....	83.301	0
	158.080	60.649

FINANSIELLE INDTÆGTER**NOTE 4**

	2017/18	2016/17
Renter bank	21.257	14.727
Andre finansielle indtægter.....	14.114	-78.712
Udbytte.....	1.500	1.124
	36.871	-62.861

FINANSIELLE OMKOSTNINGER**NOTE 5**

	2017/18	2016/17
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttet virksomhed....	19.573	34.199
Andre finansielle omkostninger.....	45.907	28.941
	<u>65.480</u>	<u>63.140</u>

SKAT AF ÅRETS RESULTAT**NOTE 6**

	2017/18	2016/17
Årets aktuelle skat.....	-44.902	11.836
Regulering af skat vedrørende tidligere år.....	0	202
Årets ændring i udskudt skat	-12.493	18.584
	<u>-57.395</u>	<u>30.622</u>

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	371.797	371.797
Afgang (anskaffelsessum)	0	0	-230.501	-230.501
	<u>1.997.300</u>	<u>449.290</u>	<u>371.797</u>	<u>2.818.387</u>
Samlede af- og nedskrivninger primo	611.160	422.288	92.200	1.125.648
Afskrivninger	27.780	9.819	37.180	74.779
Afskrivninger afhændede aktiver	0	0	-92.200	-92.200
	<u>638.940</u>	<u>432.107</u>	<u>37.180</u>	<u>1.108.227</u>
<u>Bogført værdi iflg. balancen ultimo</u>	<u>1.358.360</u>	<u>17.183</u>	<u>334.617</u>	<u>1.710.160</u>

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	242.820
Afsat reserve til imødegåelse af tab	-20.000
	222.820

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 2017	500.000	255.590	755.590
Årets resultat	0	-203.886	-203.886
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	0	0
	500.000	51.704	551.704

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

	A/S-kapital
Selskabskapital pr. 1. juli 2013	500.000
Ændringer i perioden 1. juli 2013 – 30. juni 2018	0
	500.000

LEVERANDØRER AF VARER OG TJENESTEYDELSER**NOTE 11**

Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	25.249
Skyldige omkostninger	0
Mellemregning N. & E. M. Consulting ApS.....	260.627
	285.876

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.

