

N. K. MORTENSEN A/S REGISTREREDE REVISORER

Hovedvejen 94
2600 Glostrup

Årsrapport
1. juli 2018 - 30. juni 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

15/12/2019

Niels K. Mortensen

Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden N. K. MORTENSEN A/S REGISTREREDE REVISORER
Hovedvejen 94
2600 Glostrup

e-mailadresse: nkm@nkmortensen.dk

CVR-nr: 66090116

Regnskabsår: 01/07/2018 - 30/06/2019

Ledespåtegning

Direktionen og bestyrelsen aflægger hermed årsrapport for 2018/19 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.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Glostrup, den 15/12/2019

Direktion

Peter Mortensen

Niels Kristian Mortensen

Bestyrelse

Peter Mortensen

Niels Kristian Mortensen

Henrik Mørch Mortensen

Ledelsesberetning

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 årsrap-port-ens udsagn.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

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 tid-ligere 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.

Værdi-re-gu-leringer af finansielle aktiver og forpligtelser indregnes i resultat-op-gørelsen som finansielle indtægter eller finansielle omkost-ninger.

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 gældsmetode 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 kapacitetsom-kostninger (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
Automobiler	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 små-an-skaffelser indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen på anskaffelses-tidspunktet.

Domicilejendomme

Ejendommen måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris eller en lavere netto-re-a-li-sations-værdi, hvilket sædvan-ligv svarer til pålydende værdi, med fra-drag af ned-skriv-ninger til imøde-gåelse af forventede tab. Nedskrivninge til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte til-gode-hav-en-der samt for tilgodehavender fra salg tillige med en generel er-farings-baseret 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 trans-aktions-omkost-ninger. 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 nominel værdi.

Anden gæld:

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

Resultatopgørelse 1. jul. 2018 - 30. jun. 2019

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		753.453	670.033
Personaleomkostninger	1	-616.360	-744.624
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-74.779	-158.080
Resultat af ordinær primær drift		62.314	-232.671
Andre finansielle indtægter	3	35.047	36.871
Andre finansielle omkostninger		-62.792	-65.480
Ordinært resultat før skat		34.569	-261.280
Skat af årets resultat	4	-13.951	57.395
Årets resultat		20.618	-203.885
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		20.618	-203.886
I alt		20.618	-203.885

Balance 30. juni 2019

Aktiver

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Goodwill		0	0
Immaterielle anlægsaktiver i alt		0	0
Grunde og bygninger		1.330.580	1.358.360
Produktionsanlæg og maskiner		7.364	17.183
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		297.437	334.617
Materielle anlægsaktiver i alt	5	1.635.381	1.710.160
Andre værdipapirer og kapitalandele		5.039	5.039
Andre tilgodehavender		0	0
Finansielle anlægsaktiver i alt		5.039	5.039
Anlægsaktiver i alt		1.640.420	1.715.199
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		526.652	222.820
Igangværende arbejder for fremmed regning		125.700	182.444
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	0
Udskudte skatteaktiver		3.487	3.487
Andre tilgodehavender		0	322
Periodeafgrænsningsposter		17.409	12.275
Tilgodehavender i alt		673.248	421.348
Værdipapirer og kapitalandele i alt			0
Likvide beholdninger		744.110	953.278
Omsætningsaktiver i alt		1.417.358	1.374.626
Aktiver i alt		3.057.778	3.089.825

Balance 30. juni 2019

Passiver

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Registreret kapital mv.	6	500.000	500.000
Overført resultat		72.322	51.704
Egenkapital i alt		572.322	551.704
Hensættelse til udskudt skat		12.474	6.091
Hensatte forpligtelser i alt		12.474	6.091
Gæld til realkreditinstitutter		1.100.000	1.100.000
Skyldig selskabsskat		7.568	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt		1.107.568	1.100.000
Gæld til realkreditinstitutter		0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		277.285	285.876
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		660.788	668.200
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		299.835	279.645
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		127.506	198.306
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.365.414	1.432.030
Gældsforpligtelser i alt		2.472.982	2.532.030
Passiver i alt		3.057.778	3.089.825

Noter

1. Personaleomkostninger

	2018/19	2017/18
	kr.	kr.
Løn og gager	566.035	688.951
Pensionsbidrag	36.000	36.000
Andre omkostninger til social sikring	14.325	19.674
	616.360	744.625

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2018/19	2017/18
	kr.	kr.
Bygninger	27.780	27.780
Tekniske anlæg og maskiner	9.819	9.819
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	37.180	37.180
Avance/tab solgte driftsmidler	0	83.301
	74.779	158.080

3. Andre finansielle indtægter

	2018/19	2017/18
	kr.	kr.
Renter bank	0	21.257
Andre finansielle indtægter	33.850	14.114
Udbytte	1.197	1.500
	35.047	36.871

4. Skat af årets resultat

	2018/19	2017/18
	kr.	kr.
Årets aktuelle skat	7.568	-44.902
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	0
Årets ændring i udskudt skat	6.383	-12.493
	13.951	-57.395

5. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.	Produktionsanlæg og maskiner kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	1.997.300	449.290	371.797
Tilgang	0	0	0
Afgang	0	0	0
Kostpris ultimo	1.997.300	449.290	371.797
Af- og nedskrivning primo	-638.940	-432.107	-37.180
Årets afskrivning	27.780	9.819	37.180
Tilbageførsel ved afgang	0	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	-666.720	-441.926	-74.360
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.330.580	7.364	297.437

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

Ejendommens behæftelser: Prioritetsgæld, nom. restgæld kr. 1.100.000.

6. Registreret kapital mv.

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

	kr.
Ændringer i aktiekapitalen de seneste fem regnskabsår:	
Aktiekapital 1. juli 2014	500.000
Ændringer i perioden 1. juli 2014 - 30. juni 2019	0
Aktie-/anpartskapital ultimo	500.000

7. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har ingen eventualforpligtelser.

8. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

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

9. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

NPKMH Holding ApS
Hovedvejen 94
2600 Glostrup

Transaktioner med nærtstående parter

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

10. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2018/19
Gennemsnitligt antal ansatte	2