

Nørrehus Frederiksværk ApS

Ellekrogen 5
3300 Frederiksværk

CVR-nr. 66 18 36 53

Årsrapport for perioden
1. oktober 2019 til 30. september 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 17. december 2020

Leo Kraft
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. oktober 2019 - 30. september 2020	10
Balance 30. september 2020	11
Noter til årsrapporten	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020 for Nørrehus Frederiksværk ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2020 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksværk, den 17. december 2020

Direktion

Leo Kraft
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Nørrehus Frederiksværk ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Nørrehus Frederiksværk ApS for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden 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 vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorer's Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er virksomhedens 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, virksomheden 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.

Frederiksværk, den 17. december 2020

Nærrevision A/S
Godkendt Revisionsvirksomhed - FSR danske revisorer
CVR-nr. 17 52 43 05

Dennis Mikkelsen
Registreret revisor
MNE-nr. mne33799

Selskabsoplysninger

Selskabet

Nørrehus Frederiksværk ApS
Ellekrogen 5
3300 Frederiksværk

CVR-nr.: 66 18 36 53

Regnskabsperiode: 1. oktober 2019 - 30. september 2020

Hjemsted: Halsnæs

Direktion

Leo Kraft, direktør

Revisor

Nærrevision A/S
Godkendt Revisionsvirksomhed - FSR danske revisorer
Nørregade 1, 1.th
3300 Frederiksværk

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er udlejning af fast ejendom og formidling af formue.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2019/20 udviser et underskud på kr. 241.137, og selskabets balance pr. 30. september 2020 udviser en egenkapital på kr. 2.106.262.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Nørrehus ApS for 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med enkelte tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2019/20 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 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. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpe-materialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen udgøres af huslejen for den aktuelle regnskabsperiode.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

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

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0
---	------	---

Aktiver med en kostpris på under kr. 14.100 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Anvendt regnskabspraksis

Investeringsjendomme

Investeringsjendomme udgør investeringer i grunde og bygninger med det formål at opnå afkast af den investerede kapital i form af løbende driftsafkast og/eller kapitalgevinst ved videresalg.

Investeringsjendomme måles ved anskaffelse til kostpris omfattende anskaffelsespris inkl. købsomkostninger.

Renteomkostninger på lån indregnes ikke i kostprisen i opførelses- og ombygningsperioder.

Efter første indregning måles investeringsejendomme til dagsværdi. Værdireguleringer af investeringsejendomme indregnes i resultatopgørelsen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til nominel værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser, tab på igangværende arbejder, omstruktureringer mv. Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af selskabets økonomiske ressourcer.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem nettoprovenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Anvendt regnskabspraksis

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget amortisering af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Resultatopgørelse 1. oktober 2019 - 30. september 2020

	<u>Note</u>	<u>2019/20</u> kr.	<u>2018/19</u> kr.
Bruttofortjeneste		308.022	328.126
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-16.600</u>	<u>-16.600</u>
Resultat af ordinær drift før dagsværdireguleringer		291.422	311.526
Dagsværdiregulering af investeringsejendomme		<u>-304.883</u>	<u>167.671</u>
Resultat før finansielle poster		-13.461	479.197
Finansielle omkostninger		<u>-76.736</u>	<u>-79.245</u>
Resultat før skat		-90.197	399.952
Skat af årets resultat		<u>-150.940</u>	<u>-26.818</u>
Årets resultat		<u>-241.137</u>	<u>373.134</u>
Overført resultat		<u>-241.137</u>	<u>373.134</u>
		<u>-241.137</u>	<u>373.134</u>

Balance 30. september 2020

	<u>Note</u>	<u>2019/20</u> kr.	<u>2018/19</u> kr.
Aktiver			
Investeringsejendomme		2.195.000	5.275.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>38.657</u>	<u>55.257</u>
Materielle anlægsaktiver	1	<u>2.233.657</u>	<u>5.330.257</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>2.233.657</u>	<u>5.330.257</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	2.500
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		211.597	127.165
Andre tilgodehavender		0	1.925
Periodeafgrænsningsposter		<u>0</u>	<u>16.182</u>
Tilgodehavender		<u>211.597</u>	<u>147.772</u>
Likvide beholdninger		<u>1.207.590</u>	<u>57.299</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.419.187</u>	<u>205.071</u>
Aktiver i alt		<u><u>3.652.844</u></u>	<u><u>5.535.328</u></u>

Balance 30. september 2020

	<u>Note</u>	<u>2019/20</u> kr.	<u>2018/19</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		200.000	200.000
Overført resultat		<u>1.906.262</u>	<u>2.147.399</u>
Egenkapital	2	<u>2.106.262</u>	<u>2.347.399</u>
Hensættelse til udskudt skat		<u>808</u>	<u>236.848</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>808</u>	<u>236.848</u>
Gæld til realkreditinstitutter		0	1.572.321
Skyldigt sambeskatningsbidrag		386.980	26.818
Selskabsdeltagere og ledelse		833.834	873.834
Deposita		<u>0</u>	<u>92.500</u>
Langfristede gældsforpligtelser	3	<u>1.220.814</u>	<u>2.565.473</u>
Gæld til realkreditinstitutter	3	0	92.911
Leverandører af varer og tjenesteydelser		19.700	17.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		178.614	182.364
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		50.000	60.000
Anden gæld		<u>76.646</u>	<u>33.333</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>324.960</u>	<u>385.608</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.545.774</u>	<u>2.951.081</u>
Passiver i alt		<u><u>3.652.844</u></u>	<u><u>5.535.328</u></u>

Noter

1 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. oktober 2019	<u>82.924</u>
Kostpris 30. september 2020	<u>82.924</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2019	27.667
Årets afskrivninger	<u>16.600</u>
Af- og nedskrivninger 30. september 2020	<u>44.267</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2020	<u><u>38.657</u></u>

Noter

2 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført re- sultat	I alt
Egenkapital 1. oktober 2019	200.000	2.147.399	2.347.399
Årets resultat	0	-241.137	-241.137
Egenkapital 30. september 2020	200.000	1.906.262	2.106.262

Der har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen i de seneste 5 år.

Noter

3 Langfristede gældsforpligtelser

	2019/20	2018/19
	kr.	kr.
Gæld til realkreditinstitutter		
Mellem 1 og 5 år	0	1.572.321
Langfristet del	0	1.572.321
Inden for et år	0	92.911
	0	1.665.232
Selskabsdeltagere og ledelse		
Mellem 1 og 5 år	833.834	873.834
Langfristet del	833.834	873.834
Inden for et år	50.000	60.000
Kortfristet del	50.000	60.000
	883.834	933.834
Skyldigt sambeskatningsbidrag		
Mellem 1 og 5 år	386.980	26.818
Langfristet del	386.980	26.818
Kortfristet del	0	0
	386.980	26.818
Deposita		
Mellem 1 og 5 år	0	92.500
Langfristet del	0	92.500
Inden for et år	0	0
Kortfristet del	0	0
	0	92.500