

Vagn Nørskov Olsen ApS

Gl. Strandvej 43

5500 Middelfart

Årsrapport for året 2018/19

CVR - nr. 82 94 71 16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 21/9 2019


dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Anvendt regnskabspraksis	5 - 7
Resultatopgørelse for året 2018-19	8
Balance pr. 30. juni 2019	9 - 10
Noter	11 - 12

Selskabsoplysninger

Selskabet	Vagn Nørskov Olsen ApS Gl. Strandvej 43 5500 Middelfart CVR 21 24 62 71 Regnskabsår 01.07 - 30.06 Hjemstedskommune: Odense Kommune Stiftet 3. august 1998
Direktion	Esther Olsen
Pengeinstitut	Nordea A/S

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2018 - 30. juni 2019 for Vagn Nørskov Olsen 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. juni 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2018 - 30. juni 2019.

Årsrapporten for 2018/19 er ikke revideret. Det foreslås at årsrapporten for regnskabsåret 2019-20 ikke revideres.

Middelfart, den 2. september 2019

Direktion:



Esther Olsen

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Vagn Nørskov Olsen ApS for 2018/19 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

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

Resultatopgørelsen

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen på fakturerings tidspunktet.

Andre eksterne omkostninger

Eksterne omkostninger omfatter driftsudgifter ejendomme, administrationsomkostninger, småanskaffelser mm.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer.

Anvendt regnskabspraksis

Skatter

Skat af årets resultat er den skat, der betales vedrørende årets skattepligtige indkomst samt ændringer i den opgjorte udskudte skat. Udskudt skatteaktiv oplyses i note.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Selskabets ejendomme optages til anskaffelsespris. Erhvervsdel ejendom afskrives lineæret over 50 år,

Finansielle anlægsaktiver

Værdipapirer

Værdipapirer, der er indregnet under anlægsaktiver, måles til dagsværdi på balancedagen.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, der er indregnet under passiver, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Udbytte

Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Skyldig skat og udskudt skat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser indregnes til kostpris på tidspunkt for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende opgøres de til amortiseret kostpris, hvilke for kort og uforrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser i alt væsentlighed svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for året 2018-19

Note	2018-19	2017-18
	<u>268.569</u>	<u>343.904</u>
Bruttoresultat		
1 Personaleomkostninger	-326.429	-299.317
Afskrivninger	<u>-139.500</u>	<u>-139.500</u>
Resultat af primær drift	-197.360	-94.913
Finansiering		
Finansieringsindtægter	161.707	59.847
Øvrige finansielle omkostninger	<u>-25.462</u>	<u>-971.527</u>
Resultat før skat	-61.115	-1.006.593
2 Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat	<u>-61.115</u>	<u>-1.006.593</u>
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	54.000	52.900
Overført resultat	<u>-115.115</u>	<u>-1.059.493</u>
	<u>-61.115</u>	<u>-1.006.593</u>

Balance pr. 30.06.2019

Note	<u>2018-19</u>	<u>2017-18</u>
Aktiver		
Anlægsaktiver		
Ejendomme	<u>11.559.951</u>	<u>11.699.451</u>
	<u>11.559.951</u>	<u>11.699.451</u>
Finansielle anlægsaktiver		
Værdipapirer	<u>2.124.576</u>	<u>2.015.237</u>
	<u>2.124.576</u>	<u>2.015.237</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>13.684.527</u>	<u>13.714.688</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender		
Tilgodehavende selskabskat	14.601	7.173
Andre tilgodehavender	<u>0</u>	<u>4.482</u>
	<u>14.601</u>	<u>11.655</u>
Likvide beholdninger	<u>716.555</u>	<u>804.470</u>
	<u>716.555</u>	<u>804.470</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>731.156</u>	<u>816.125</u>
Aktiver i alt	<u>14.415.683</u>	<u>14.530.813</u>

Balance pr. 30.06.2019

Note	<u>2018-19</u>	<u>2017-18</u>
Passiver		
3 Egenkapital		
Virksomhedskapital	200.000	200.000
Overført resultat	12.155.730	12.270.845
Forslået udbytte	<u>54.000</u>	<u>52.900</u>
Egenkapital i alt	<u>12.409.730</u>	<u>12.523.745</u>
Gæld		
Langfristet gæld		
Prioritetsgæld	1.006.233	1.006.233
Deposita	<u>154.300</u>	<u>151.300</u>
	<u>1.160.533</u>	<u>1.157.533</u>
Kortfristet gæld		
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	798.277	810.375
Anden gæld	<u>47.143</u>	<u>39.160</u>
	<u>845.420</u>	<u>849.535</u>
Gæld i alt	<u>2.005.953</u>	<u>2.007.068</u>
Passiver i alt	<u>14.415.683</u>	<u>14.530.813</u>
4	Pantsætninger, sikkerhedsstillelser og kontraktlige forpligtelser	

Noter

	<u>2018-19</u>	<u>2017-18</u>
1 Personalemkostninger		
Lønninger	300.000	280.000
Personalemkostninger mv.	1.120	1.200
Kørselsgodtgørelse mv.	25.309	18.117
	<u>326.429</u>	<u>299.317</u>
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>

Af skattemæssigt fremført underskud samt forskelle på regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af anlægsaktiver kan beregnes et skatteaktiv på t.kr. 332.

Noter

3 Egenkapital	Virksomheds- kapital	Reserve e. indre værdi metode	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Egenkapital pr. 01.07.2018	200.000	0	12.270.845	52.900	12.523.745
Udloddet ordinært udbytte	0	0	0	-52.900	-52.900
Årets resultat	0	0	-115.115	54.000	-61.115
Egenkapital pr. 30.06.2019	200.000	0	12.155.730	54.000	12.409.730

4 Pantsætninger, sikkerhedsstillelser og kontraktlige forpligtelser

Til sikkerhed for mellemværende med banken ligger følgende til sikkerhed:

Nom. kr. 1.000.000 pantebrev i ejendommen Gl. Strandvej 45, Stib, bogført værdi pr. 31.12.2018, 2.826 t.kr.