

Vagn Nørskov Olsen ApS


Gl. Strandvej 43

5500 Middelfart

Årsrapport for året 2017/18

CVR - nr. 82 94 71 16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 26 /11 2018


dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Anvendt regnskabspraksis	5 - 7
Resultatopgørelse for året 2017-18	8
Balance pr. 30. juni 2018	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

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2017 - 30. juni 2018 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

Årsrapporten for 2017/18 er ikke revideret. Det foreslås at årsrapporten for regnskabsåret 2018-19 ikke revideres.

Middelfart, den 15. november 2018

Direktion:



Esther Olsen

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Vagn Nørskov Olsen ApS for 2017/18 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 faktureringsstidspunktet.

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 nominal værdi.

Resultatopgørelse for året 2017-18

Note	2017-18	2016-17
	Bruttoresultat	
	343.904	282.235
1	Personaleomkostninger	-299.317
	Afskrivninger	-139.500
	Resultat af primær drift	-94.913
	Finansiering	
	Finansieringsindtægter	59.847
	Øvrige finansielle omkostninger	-971.527
	Resultat før skat	-1.006.593
2	Skat af årets resultat	0
	Årets resultat	730.819
	Forslag til resultatdisponering:	
	Udbytte for regnskabsåret	52.900
	Overført resultat	-1.059.493
	-1.006.593	730.819

Balance pr. 30.06.2018

Note

	<u>2017-18</u>	<u>2016-17</u>
Aktiver		
Anlægsaktiver		
Ejendomme	11.699.451	11.838.951
	<u>11.699.451</u>	<u>11.838.951</u>
Finansielle anlægsaktiver		
Værdipapirer	2.015.239	2.952.614
	<u>2.015.239</u>	<u>2.952.614</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>13.714.690</u>	<u>14.791.565</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender		
Tilgodehavende selskabskat	7.173	0
Andre tilgodehavender	4.481	0
	<u>11.653</u>	<u>0</u>
Likvide beholdninger	804.470	886.316
	<u>804.470</u>	<u>886.316</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>816.123</u>	<u>886.316</u>
Aktiver i alt	<u>14.530.813</u>	<u>15.677.881</u>

Balance pr. 30.06.2018

Note	2017-18	2016-17
Passiver		
3 Egenkapital		
Virksomhedskapital	200.000	200.000
Overført resultat	12.270.845	13.369.451
Forslået udbytte	52.900	96.600
Egenkapital i alt	12.523.745	13.666.051
Gæld		
Langfristet gæld		
Prioritetsgæld	1.006.233	1.006.233
Deposita	151.300	169.800
	1.157.533	1.176.033
Kortfristet gæld		
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	810.375	812.567
Anden gæld	39.160	23.230
	849.535	835.797
Gæld i alt	2.007.068	2.011.830
Passiver i alt	14.530.813	15.677.881
4 Pantsætninger, sikkerhedsstillelser og kontraktlige forpligtelser		

Noter

	<u>2017-18</u>	<u>2016-17</u>
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	280.000	276.000
Personaleomkostninger mv.	19.317	0
	<u>299.317</u>	<u>276.000</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. 465.

Noter

3 Egenkapital	Virksomheds- kapital	Reserve e. indre værdi metode	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Egenkapital pr. 01.07.2015	200.000	0	13.369.451	96.600	13.666.051
Regulering primo	0		-39.113		-39.113
Udloddet ordinært udbytte	0	0	0	-96.600	-96.600
Årets resultat	0	0	-1.059.493	52.900	-1.006.593
Egenkapital pr. 30.06.2018	200.000	0	12.270.845	52.900	12.523.745

4 Pantsætninger, sikkerhedsstillelser og kontraktlige forpligtelser

Prioritetsgæld er sikret ved pant i selskabets ejendomme.