

# Revidata

Kenny Mencke · Michel Mandrup · Minna Jensen · Anne Haarløv  
Registrerede revisorer

**Erhvervsstyrelsen**

## **Nordisk Polering ApS**

Jernbanevej 2 D, 2. tv.  
4720 Præstø

### **Årsrapport 1/7 2017 - 30/6 2018**

40. regnskabsår

CVR-nr : 87 62 59 15

Godkendt på selskabets  
ordinære generalforsamling,  
den 30. november 2018  
Underskrevet elektronisk, se bagerste side

Tommy Iversen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Indholdsfortegnelse	1
Selskabsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet	4
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse for året 1/7 2017 - 30/6 2018	11
Balance pr. 30. juni 2018	12
Noter til årsregnskabet	14

## Selskabsoplysninger

---

**Selskabet**

---

**Navn:** Nordisk Polering ApS  
Jernbanevej 2 D, 2. tv.  
4720 Præstø

**CVR-nr.:** 87 62 59 15  
**Regnskabsår:** 1/7 2017 - 30/6 2018

---

**Direktion**

---

Tommy Iversen

---

**Revisor**

---

Revidata Registrerede Revisorer A/S  
Bagsværdvej 92  
2800 Kgs. Lyngby

**Erklæringsgivende  
revisor:** Michel Mandrup

---

**Ejere**

---

T.I. Holding ApS, Præstø

## Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 1/7 2017 - 30/6 2018, omfattende ledelsespåtegning, ledelsesberetning samt årsregnskabet, indeholdende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsrapporten aflægges efter årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig. Årsregnskabet giver efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet. Ledelsesberetningen giver efter vor opfattelse en retvisende redegørelse.

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Præstø, den 29. november 2018

Underskrevet elektronisk, se bagerste side

### I direktionen

Tommy Iversen

## Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Nordisk Polering ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

### Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af Nordisk Polering ApS for regnskabsåret 1/7 2017 - 30/6 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores 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 regnskabsåret 1/7 2017 - 30/6 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet ”Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA’s etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

### Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion. En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis. Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

**Udtalelse om ledelsesberetningen**

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Kgs. Lyngby den 29. november 2018  
Underskrevet elektronisk, se bagerste side  
Revidata Registrerede Revisorer A/S, CVR nr. 37029815

Michel Mandrup  
Registreret revisor  
mne33770

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er rengøring og vinduespolering.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb der vedrører regnskabsåret, uanset betalingstidspunkt.

Omkostninger, der er medgået til solgte varer og ydelser, er medtaget i det år, hvori indtægten fra salget er medtaget.

Aktiver indregnes i balancen når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilgå 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 indregnes aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af nettoomsætning, andre driftsindtægter, driftsomkostninger samt andre eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning fra salg af varer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen når levering har fundet sted, hvilket sædvanligvis svarer til faktureret salg.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger består af løn og gager, pensioner, sociale bidrag og øvrige lønrelaterede omkostninger samt refusioner.



## Anvendt regnskabspraksis

### Afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

	Brugstid	Restværdi
Goodwill	5 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 8 år	0%
Indretning af lejede lokaler	5 år	0%

Driftsmidler, som kan straksafskrives efter gældende skatteregler, og driftsmidler med en fysisk levetid under 3 år, omkostningsføres i resultatopgørelsen i købsåret.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genanskaffelsesværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Fortjeneste eller tab på afhændede/udgåede immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/omkostninger.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og årets regulering af udskudt skat.

Aktuel skat beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst og måles på grundlag af gældende skattesats på balancedagen.

Selskabet indgår i sambeskattet koncernforhold. Skatteeffekten af sambeskatningen i koncernen fordeles på såvel overskuds- som underskudsgivende danske virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster, hvilket medfører fuld refusion vedrørende skattemæssige underskud.

## Balancen

### Anlægsaktiver

#### Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill indregnes til kostpris minus afskrivninger. Der er ved opgørelsen af afskrivninger ikke medtaget nogen restværdi (scrapværdi). Goodwill afskrives over 5 år, idet virksomhedens har sine kunder i gennemsnit 5 år, hvilket måles årligt, således at afskrivningsperioden løbende revurderes. Virksomhedens gennemsnitlige kundelevetid kan aflæses pålideligt i virksomhedens kundesystem.

#### Materielle anlægsaktiver

Indretning lejede lokaler, samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt hvor aktivet er klar til brug.

## Anvendt regnskabspraksis

### **Leasede aktiver**

Leasingydelserne omkostningsføres i resultatopgørelsen.

### **Finansielle anlægsaktiver**

#### **Andre tilgodehavender**

Deposita måles til kostpris.

### **Omsætningsaktiver**

#### **Varebeholdninger**

Varebeholdningen måles til kostpris efter FIFO-metoden, der medfører, at de senest erhvervede varer anses for at være i behold. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

#### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres til nettorealiseringsværdien med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

#### **Igangværende arbejder**

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af udført arbejde, baseret på vurderingen af arbejdernes færdiggørelsesgrad på balancedagen. Færdiggørelsesgraden opgøres efter en konkret vurdering af hvert enkelt arbejdes stade.

Modtagne betalinger ved acontofaktureringer er fratrukket i posten. Nettoværdien af igangværende arbejder på den enkelte sag indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtigelser.

#### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte udbetalinger vedrørende omkostninger i efterfølgende regnskabsår.

#### **Likvide beholdninger**

Likvider består af likvide beholdninger.

### **Egenkapital**

#### **Forslag til udbytte for regnskabsåret**

Ledelsens forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post "Forslag til udbytte" under egenkapitalen. Udbyttet indregnes som en gældsforpligtelse når vedtagelse på generalforsamlingen har fundet sted.

## Anvendt regnskabspraksis

### Hensættelser

#### Udskudte skatteaktiver

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning af udskudte skatteforpligtelser.

Udskudt skat opgøres på grundlag af gældende skatteregler på balancetidspunktet og gældende skattesats på forventet udnyttelsestidspunkt.

### Gæld

#### Gældsforpligtelser - i øvrigt

Andre gældsforpligtelser måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal restgæld.

#### Aktuel skatteforpligtelse

Aktuel skatteforpligtelse indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års indkomster, og fratrukket betalte aconto skatter.

## Resultatopgørelse for året 1/7 2017 - 30/6 2018

<u>Note</u>	2017/2018	2016/2017
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>22.293.225</b>	18.918.419
1 Personaleomkostninger	<b>-21.014.449</b>	-17.697.014
<b>Resultat før afskrivninger</b>	<b>1.278.776</b>	1.221.405
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	<b>-944.209</b>	-1.093.327
Andre driftsomkostninger	<b>-55.633</b>	0
<b>Resultat af primær drift</b>	<b>278.934</b>	128.078
2 Finansielle indtægter	<b>14.907</b>	142
3 Finansielle omkostninger	<b>-30.642</b>	-53.940
<b>Resultat før skat</b>	<b>263.199</b>	74.280
Skat af årets resultat	<b>-69.701</b>	-23.466
<b>Årets resultat</b>	<b>193.498</b>	50.814
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Ekstraordinært udbytte for regnskabsåret	<b>0</b>	250.000
Overført resultat	<b>193.498</b>	-199.186
<b>Disponeret i alt</b>	<b>193.498</b>	50.814

Ekstraordinært udbytte udloddet efter regnskabsårets udløb udgør kr. 0.

## Balance - Aktiver pr. 30. juni 2018

<u>Note</u>	<u>2017/2018</u>	<u>2016/2017</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>		
Goodwill	490.420	836.413
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>490.420</b>	<b>836.413</b>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		
Indretning af lejede lokaler	4.443	5.627
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.316.764	1.328.543
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>1.321.207</b>	<b>1.334.170</b>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		
Andre tilgodehavender	325.716	317.208
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>325.716</b>	<b>317.208</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>2.137.343</b>	<b>2.487.791</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
<b>Varebeholdninger</b>		
Fremstillede varer og handelsvarer	28.900	27.475
<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b>28.900</b>	<b>27.475</b>
<b>Tilgodehavender</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	4.363.066	3.030.985
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	545.620	0
Andre tilgodehavender	193.586	218.948
Periodeafgrænsningsposter	332.970	117.772
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>5.435.242</b>	<b>3.367.705</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		
Likvide beholdninger	16.213	20.263
<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<b>16.213</b>	<b>20.263</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>5.480.355</b>	<b>3.415.443</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>7.617.698</b>	<b>5.903.234</b>

**Balance - Passiver  
pr. 30. juni 2018**

<u>Note</u>	<u>2017/2018</u>	<u>2016/2017</u>
<b>Egenkapital</b>		
4 Selskabskapital	200.000	200.000
5 Overført resultat	2.374.679	2.181.181
Forslag til udbytte	0	0
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>2.574.679</b>	<b>2.381.181</b>
<b>Langfristede gældsforpligtigelser</b>		
6 Anden gæld	24.686	44.301
<b>Langfristede gældsforpligtigelser i alt</b>	<b>24.686</b>	<b>44.301</b>
<b>Kortfristede gældsforpligtigelser</b>		
Bankgæld	1.976.769	727.594
Modtagne forudbetalinger fra kunder	5.058	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	689.887	672.045
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	59.142
7 Anden gæld	2.346.619	2.018.971
<b>Kortfristede gældsforpligtigelser i alt</b>	<b>5.018.333</b>	<b>3.477.752</b>
<b>Gældsforpligtigelser i alt</b>	<b>5.043.019</b>	<b>3.522.053</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>7.617.698</b>	<b>5.903.234</b>
8 Sikkerheder og pantsætninger		
9 Eventualforpligtigelser og eventualaktiver		

## Noter til årsregnskabet

<u>Note</u>	<u>2017/2018</u>
<b>1 Personaleomkostninger</b>	
Lønninger	19.798.042
Pensioner	821.784
Sociale bidrag og personaleomkostninger	591.417
Refusioner	-196.794
<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>21.014.449</b>
<p>Det gennemsnitlige antal fuldtidsmedarbejdere beskæftigede i regnskabsperioden udgjorde 43.</p>	
<b>Personaleomkostninger sidste år</b>	
Lønninger	16.673.865
Pensioner	830.012
Sociale bidrag og personaleomkostninger	624.006
Refusioner	-430.869
<b>Personaleomkostninger sidste år i alt</b>	<b>17.697.014</b>
<b>2 Finansielle indtægter</b>	
Renter vedrørende tilknyttede og associerede virksomheder udgør t.kr. 15.	
<b>3 Finansielle omkostninger</b>	
Renter vedrørende tilknyttede og associerede virksomheder udgør t.kr. 0.	
<b>4 Selskabskapital</b>	
Anpartskapital, primo	200.000
<b>Selskabskapital i alt</b>	<b>200.000</b>
<b>5 Overført resultat</b>	
Overført resultat, primo	2.181.181
Årets overførte resultat	193.498
<b>Overført resultat i alt</b>	<b>2.374.679</b>
<b>6 Anden gæld</b>	
<b>Kr. 23.574, heraf udgør selskabsskat kr. 23.574.</b>	
Skat af årets resultat	23.574
<b>Selskabsskat i alt</b>	<b>23.574</b>

## Noter til årsregnskabet

<u>Note</u>	<u>2017/2018</u>
<p><b>7 Anden gæld</b>  <b>Kr. 2.346.619, heraf udgør selskabsskat kr. 0.</b>            Selskabsskat, primo <span style="float: right;">136.399</span>            Betalt indkomsskat i regnskabsåret <span style="float: right;">-136.399</span>  <b>Selskabsskat i alt <span style="float: right;">0</span></b></p>	<hr style="border: 1px solid black;"/> <hr style="border: 1px solid black;"/> <hr style="border: 1px solid black;"/>
<p><b>8 Sikkerheder og pantsætninger</b>            Virksomhedspant:            Bankgæld der pr. 30. juni 2018 udgør t.kt. 1.977, er sikret virksomhedspant kr. 2.100.000 i selskabets driftsinventar og fordringer vedrørende salg af varer og tjenesteydelser, som har en regnskabsmæssig værdi på i alt t.kr. 5.680.</p>	
<p><b>9 Eventualforpligtelser og eventualaktiver</b>            Selskabet har indgået aftale om finansiel/operationel leasing af driftsmidler. Leasingaftalen løber indtil 1/4 2022. Leasingydelse i denne periode udgør t.kr. 461.</p> <p>Selskabet har indgået huslejekontrakter med en årlig leje på t.kr. 248. Lejemålene kan til enhver tid opsiges med 6 måneders varsel.</p> <p>Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen. Som datterselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter, kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter indenfor sambeskatningskredsen udgør pr. balancedagen t.kr. -24, som ikke er indregnet i balancen. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.</p>	



# PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

## Tommy Bernt Iversen

### Ledelse og dirigent

På vegne af: Nordisk Polering ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-394381087099

IP: 87.104.xxx.xxx

2018-12-07 11:56:40Z

NEM ID 

## Michel Mandrup

### Registreret revisor

På vegne af: Revidata Registrede Revisorer A/S

Serienummer: CVR:37029815-RID:1264770876670

IP: 152.115.xxx.xxx

2018-12-07 17:00:46Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 86K3B-06DN1-0XASP-XF37M-QINUA-B22E1

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

#### Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <[penneo@penneo.com](mailto:penneo@penneo.com)>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>