

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 2015 - 30/6 2016

38. regnskabsår

CVR-nr : 87 62 59 15

Godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling,
den 2. december 2016
Underskrevet elektronisk, se bagerste side

Tommy Iversen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Indholdsfortegnelse	1
Selskabsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse for året 1/7 2015 - 30/6 2016	11
Balance pr. 30. juni 2016	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 2015 - 30/6 2016

Direktion

Tommy Iversen

Revisor

Revidata registrerede revisorer A/S
Bagsværdvej 92
2800 Kgs. Lyngby

**Erklæringsgivende
revisor:** Kenny Mencke

Moderselskab

T.I.Tender Holding ApS, Præstø

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 1/7 2015 - 30/6 2016, 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 2. december 2016

Underskrevet elektronisk, se bagerste side

I direktionen

Tommy Iversen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Nordisk Polering ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Nordisk Polering ApS for regnskabsåret 1/7 2015 - 30/6 2016. Årsregnskabet der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om regnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR- danske revisors standard om udvidet gennemgang af regnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler samt 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 selskabet, 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. Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/7 2015 - 30/6 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Kgs. Lyngby den 2. december 2016
Underskrevet elektronisk, se bagerste side
Revidata registrerede revisorer A/S, CVR nr. 37029815

Kenny Mencke
Registreret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets primære forretningsområde er rengøring og vinduespolering.

Udvikling i regnskabsåret

Omsætning og indtjening har udviklet sig som forventet i året.

Årets resultat udgør kr. 486.708. Balancen udviser en samlet aktivmasse på kr. 7.150.437 og en egenkapital på kr. 2.580.364.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtrådt betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, der øver væsentlig indflydelse på vurderingen af selskabets økonomiske stilling pr. 30. juni 2016.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af nettoomsætning, direkte omkostninger 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.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede økonomiske brugstider. Aktiverne afskrives under hensyntagen til skønnet restværdi efter afsluttet brugstid.

Goodwill	5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 7 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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.

Leasede aktiver

Leasingydelse omkostningsføres i resultatopgørelsen.

Finansielle anlægsaktiver

Andre tilgodehavender

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

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 nominel 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.

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til kostpris for medgåede materialer og arbejdsløn.

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.

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 nominel 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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som forpligtelser omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i efterfølgende regnskabsår.

**Resultatopgørelse
for året 1/7 2015 - 30/6 2016**

<u>Note</u>	2015/2016	2014/2015
Bruttofortjeneste	18.734.067	18.572.463
1 Personaleomkostninger	-16.778.031	-16.253.591
Resultat før afskrivninger	1.956.036	2.318.872
Afskrivninger	-1.295.491	-1.363.133
Resultat af ordinær primær drift	660.545	955.739
Finansielle indtægter	981	0
2 Finansielle omkostninger	-33.500	-62.216
Ordinært resultat før skat	628.026	893.523
Ekstraordinære indtægter	20.800	0
Ekstraordinære omkostninger	-18.283	-31.154
Resultat før skat	630.543	862.369
Skat af årets resultat	-143.835	-166.300
Årets resultat	486.708	696.069
Forslag til resultatdisponering:		
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	0	400.000
Ekstraordinært udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført resultat	486.708	296.069
Disponeret i alt	486.708	696.069

Balance - Aktiver pr. 30. juni 2016

<u>Note</u>	2015/2016	2014/2015
Anlægsaktiver		
Immaterielle anlægsaktiver		
Goodwill	1.431.751	2.083.890
Immaterielle anlægsaktiver i alt	1.431.751	2.083.890
Materielle anlægsaktiver		
Indretning af lejede lokaler	1.749	4.748
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.447.337	1.093.514
Materielle anlægsaktiver i alt	1.449.086	1.098.262
Finansielle anlægsaktiver		
Andre tilgodehavender	243.300	198.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	243.300	198.000
Anlægsaktiver i alt	3.124.137	3.380.152
Omsætningsaktiver		
Varebeholdninger		
Fremstillede varer og handelsvarer	25.250	36.280
Varebeholdninger i alt	25.250	36.280
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	3.625.923	2.929.153
Igangværende arbejder for fremmed regning	9.634	59.197
Andre tilgodehavender	27.994	25.108
Udskudte skatteaktiver	213.721	221.157
Periodeafgrænsningsposter	111.082	110.686
Tilgodehavender i alt	3.988.354	3.345.301
Likvide beholdninger		
Likvide beholdninger	12.696	54.248
Likvide beholdninger i alt	12.696	54.248
Omsætningsaktiver i alt	4.026.300	3.435.829
Aktiver i alt	7.150.437	6.815.981

**Balance - Passiver
pr. 30. juni 2016**

<u>Note</u>	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
Egenkapital		
3 Selskabskapital	200.000	200.000
4 Overført resultat	2.380.364	1.893.656
5 Forslag til udbytte	0	400.000
Egenkapital i alt	2.580.364	2.493.656
Langfristede gældsforpligtigelser		
7 Selskabsskat	136.399	228.998
Anden gæld	15.286	17.676
Langfristede gældsforpligtigelser i alt	151.685	246.674
Kortfristede gældsforpligtigelser		
Bankgæld	1.162.433	1.350.610
Leverandører af varer og tjenesteydelser	863.508	500.626
Gæld til tilknyttede virksomheder	4.314	308.998
8 Selskabsskat	228.998	116.355
Anden gæld	2.086.688	1.799.062
Periodeafgrænsningsposter	72.447	0
Kortfristede gældsforpligtigelser i alt	4.418.388	4.075.651
Gældsforpligtigelser i alt	4.570.073	4.322.325
Passiver i alt	7.150.437	6.815.981
9 Sikkerheder og pantsætninger		
10 Eventualforpligtelser og eventualaktiver		

Noter til årsregnskabet

<u>Note</u>	<u>2015/2016</u>
1 Personaleomkostninger	
Løn og gager	15.608.471
Pensioner	833.861
Sociale bidrag og personaleomkostninger	642.792
Refusioner	-307.093
Personaleomkostninger i alt	16.778.031
2 Finansielle omkostninger	
Renter vedrørende tilknyttede og associerede virksomheder udgør t.kr. 4.	
3 Selskabskapital	
Anpartskapital, primo	200.000
Selskabskapital i alt	200.000
4 Overført resultat	
Overført resultat, primo	1.893.656
Årets overførte resultat	486.708
Overført resultat i alt	2.380.364
5 Forslag til udbytte	
Foreslået udbytte, primo	400.000
Betalt udbytte	-400.000
Forslag til udbytte i alt	0
7 Selskabsskat	
Selskabsskat forfalden 0/1år	136.399
Selskabsskat i alt	136.399
8 Selskabsskat	
Selskabsskat, primo	345.353
Overført til langfristet gæld	-136.399
Skat af årets resultat	136.399
Betalt indkomsskat i regnskabsåret	-116.355
Selskabsskat i alt	228.998

Noter til årsregnskabet

2015/2016

Note

9 Sikkerheder og pantsætninger

Af selskabets virksomhedens anlægsaktiver er VW Touran CF 91 224 behæftet med et ejerpantebrev kr. 185.000. Den regnskabsmæssige værdi udgør kr. 74.000.

Virksomhedspant:

Bankgæld er sikret virksomhedspant kr. 2.100.000 i selskabets driftsinventar og fordringer vedrørende salg af varer og tjenesteydelser.

10 Eventualforpligtelser og eventualaktiver

Selskabet har indgået aftale om operationel leasing af driftsmidler. Leasingaftalen løber indtil 1/11 2017. Leasingydelse i denne periode udgør t.kr. 52.

Selskabet har indgået huslejekontrakter med en årlig leje på t.kr. 216. Lejemålene kan til enhver tid opsiges med 6 måneders varsel.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen. Som administrationsselskab/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. 228. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende.
Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift

Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

Tommy Bernt Iversen

Direktør

På vegne af: Nordisk Polering ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-394381087099

IP: 94.101.213.160

2016-12-05 15:43:23Z

NEM ID 

Kenny Mencke

Registreret revisor

På vegne af: Revidata A/S

Serienummer: CVR:37029815-RID:1264769343786

IP: 176.22.251.194

2016-12-06 06:49:51Z

NEM ID 

Tommy Bernt Iversen

Dirigent

På vegne af: Nordisk Polering ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-394381087099

IP: 94.101.213.160

2016-12-06 14:47:14Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: VTAYB-85NH3-TGKPB-XDAZ1-80T60-ZT6NN

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>. 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>