



REGNSKABSSERVICE

Nordkystens Boligrenovering IVS

CVR-nr.: 40 37 79 64

Årsrapport 2020

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 18. juli 2021

Peter Johan Jensen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledespåtegning	3
Regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter til årsrapporten	11

Selskabsoplysninger

Selskabet	Nordkystens Boligrenovering IVS c/o Peter Johan Jensen 3000 Helsingør CVR-nr.: 40377964 Hjemstedskommune: Helsingør Kommune
Direktion	Peter Johan Jensen
Bank	Nordea
Stiftelsesdato	4. marts 2019
Regnskabsår	1. januar - 31. december 2020
Første regnskabsår	4. marts 2019 – 31. december 2019

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive forretning indenfor renovering og vedligeholdelse af ejendomme og dermed beslægtet virksomhed.

Usædvanlige forhold

Virksomhedens omsætning har været væsentligt mærket af covid-19 pandemien. Planlagt opgaver har været udskudt eller aflyst og medarbejdere har i perioder været sendt hjem. Virksomheden derfor også modtaget hjælpepakker med kompensation for tabt omsætning og lønkompensation.

Udvikling i regnskabsåret

Selskabets resultat vurderes som tilfredsstillende og i overensstemmelse med forventningerne.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2020 - 31. december 2020 for Nordkystens Boligrenovering IVS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt

Det er min opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2020 - 31. december 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsingør, d. 18. juli 2021

Direktion

Peter Johan Jensen

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Nordkystens Boligrenovering IVS for 2020 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder. Herudover har ledelsen valgt at følge visse af reglerne fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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 regskabspost 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

Bruttofortjenesten

Bruttofortjenesten indeholder årets nettoomsætning fratrukket hertil medgået vareforbrug samt fradrag af andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning omfatter salg af vare og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger i form af varekøb, fremmed arbejde og andre direkte omkostninger der er medgået til at opnå årets omsætning.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, leasing-omkostninger mv..

Regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrullet modtagne godtgørelser fra offentlig myndigheder.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.. Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

Skat af årets resultat

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

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, tekniske anlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 – 8	år
---	-------	----

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Tab og gevinst indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsudgifter.

Regnskabspraksis

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde ud fra færdiggørelsesgraden.

Færdiggørelsesgraden opgøres på grundlag af andelen af de afholdte sagsomkostninger i forhold til sagens forventede, samlede omkostninger.

Når det er sandsynligt, at de samlede kontraktomkostninger vil overstige de samlede indtægter på en kontrakt, indregnes det forventede tab i resultatopgørelsen.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger. Hensættelse til tab indregnes dog under hensatte forpligtelser.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

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

Regnskabspraksis

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat for virksomheden indregnes i balancen under "Skyldig selskabsskat" eller "Tilgodehavende selskabsskat".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatte-værdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar 2020 - 31. december 2020

Note		2020	2019
	Bruttofortjeneste	1.048.702	922.085
1	Personaleomkostninger	1.015.647	871.042
3	Afskrivninger	22.133	12.067
	Resultat af primær drift	10.922	38.976
	Finansielle indtægter	0	0
	Finansielle omkostninger	1.480	878
	Resultat før skat	9.442	38.098
2	Skat af årets resultat	2.310	8.382
	Årets resultat	7.132	29.716
	Resultatdisponering:		
	Udbytte for regnskabsåret	0	0
	Overført til overført resultat	7.132	29.716
	Disponeret	7.132	29.716

Balance 31. december 2020

Aktiver

Note	2020	2019
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	32.200	54.333
3 Materielle anlægsaktiver	32.200	54.333
Anlægsaktiver	32.200	54.333
Færdigvarer og handelsvarer	16.000	27.500
Varebeholdninger	16.000	27.500
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser	18.151	15.844
Igangværende arbejder for fremmed regning	215.000	440.004
Udskudt skatteaktiv	1.144	0
Andre tilgodehavender	282.549	0
Tilgodehavender	516.844	455.848
Likvide beholdninger	78.267	70.918
Omsætningsaktiver	611.111	554.266
Aktiver i alt	643.311	608.599

Balance 31. december 2020

Passiver

Note		2020	2019
	Selskabskapital	5.000	5.000
	Overført resultat	36.848	29.716
	Foreslået udbytte	0	0
4	Egenkapital	41.848	34.716
	Hensættelser til udskudt skat	0	990
	Hensatte forpligtelser	0	990
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	0	27.500
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	112.849	23.630
2	Selskabsskat	11.836	7.392
	Anden gæld	476.778	514.371
	Kortfristet gæld	601.463	572.893
	Gæld	601.463	572.893
	Passiver i alt	643.311	608.599
5	Særlige poster		

Noter til årsrapporten

	2020	2019
1 Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	992.885	860.891
Andre omkostninger til social sikring	22.762	10.151
	1.015.647	871.042
Gennemsnitlig antal ansatte i året	3	3
2 Skat af årets resultat		
Aktuel skat af årets resultat	4.444	7.392
Ændring af hensættelse til udskudt skat	-2.134	990
Skat vedrørende tidligere år	0	0
	2.310	8.382
3 Materielle anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Anskaffelsessum	66.400	0
Årets tilgang	0	66.400
Årets afgang	0	0
Anskaffelsessum	66.400	66.400
Afskrivninger	12.067	0
Årets afskrivninger	22.133	12.067
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0	0
Afskrivninger	34.200	12.067
Regnskabsmæssig værdi	32.200	54.333

Noter til årsrapporten

4 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte
Egenkapital 1. januar 2020	5.000	29.716	0
Udbetalt udbytte	0	0	0
Årets resultat	0	7.132	0
Omregistreret til anpartskapital	0	0	0
Egenkapital 31. december 2020	5.000	36.848	0

5 Særlige poster

Der er i regnskabet indregnet modtaget kompensation for tabt omsætning og lønkompensation, som følge af covid-19 pandemien. Den samlede kompensation er indregnet i bruttofortjenesten som andre driftsindtæger og fordeler sig således.

Lønkompensation	184.826
Tabt omsætning	92.000
I alt	276.826