

---

# Revisionsfirmaet N. K. MORTENSEN A/S

**CVR-nr.: 66090116**

Hovedvejen 94  
2600 Glostrup

Årsrapport  
1. juli 2022 - 30. juni 2023

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den**

**16/01/2024**

---

**Niels K. Mortensen**  
**Dirigent**

---



## **Indhold**

### **Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger

### **Påtegninger**

Ledespåtegning

### **Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning

### **Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Egenkapitalopgørelse

Noter

## Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden** Revisionsfirmaet N. K. MORTENSEN A/S  
Hovedvejen 94  
2600 Glostrup  
e-mailadresse: nkm@nkmortensen.dk  
CVR-nr.: 66090116  
Regnskabsår: 01/07/2022 - 30/06/2023

# Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. juli 2022 - 30. juni 2023 for Revisionsfirmaet N. K. MORTENSEN A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Glostrup, den 27/12/2023

## Direktion

Peter Mortensen

Niels Kristian Mortensen

## Bestyrelse

Peter Mortensen

Niels Kristian Mortensen

Henrik Mørch Mortensen

# Ledelsesberetning

## Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i at drive revisionsvirksomhed med dertil beslægtede opgaver.

## Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Direktionen har for tiden ingen planer om at begynde nye aktiviteter i selskabet, og der forventes en tilsvarende indtjening næste år.

## Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som forrykker årsrapportens udsagn.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

## GENERELT

### Generelt om indregning og måling

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 selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

Værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser indregnes i resultatopgørelsen som finansielle indtægter eller finansielle omkostninger.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden, hvorved kurstab og kursgevinst fordeles over løbetiden.

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

## **Skat**

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Udskudt skat indregnes og måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoaktiver.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet og dets helejede dattervirksomheder. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuldt fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

## RESULTATOPGØRELSEN

### Nettoomsætning:

Nettoomsætningen omfatter periodens fakturerede salg. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejder:

Værdiansættelse af igangværende arbejder er foretaget til kalkulerede andele af kapacitetsomkostninger (løn og omkostninger).

Andre eksterne omkostninger:

Omkostninger til salg og administration samt indirekte omkostninger vedrørende selskabets aktiviteter. F.eks. leje- og leasingydelse (operationel leasing), serviceaftaler, forsikringer, vedligeholdelse og tab på debitorer.

Andre driftsindtægter/-omkostninger:

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

## BALANCEN

Immaterielle og materielle anlægsaktiver:

Erhvervede anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers brugstid og restværdier. Aktivernes skønnede restværdi efter afsluttet brugstid indgår ikke i afskrivningsgrundlaget.

	<b>Brugstid</b>	<b>Restværdi</b>
Goodwill	5 år	0
Bygninger (der afskrives ikke på grundens værdi)	50 år	608.300
Andre anlæg, driftsmidler og inventar:		
Kontorinventar og maskiner	6-7 år	0
Automobiler	10 år	0
EDB-anlæg	4 år	0

Anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tab og gevinst ved salg af anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under posten "Afskrivninger".

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige fradragsgrense for småanskaffelser indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen på anskaffelsestidspunktet.

Domicilejendomme

Ejendommen måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en generel erfaringsbaseret nedskrivning.

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under finansielle anlægsaktiver omfatter børsnoterede aktier, der måles til kostpris.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån, som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter, der forventes holdt til udløb, indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rentes metode, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi (kurstab) indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

Anden gæld:

Anden gæld omfatter skyldige personalerelaterede poster, samt skyldige poster overfor det offentlige.

## Resultatopgørelse 1. jul. 2022 - 30. jun. 2023

	Note	2022/23 kr.	2021/22 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab</b>		<b>-208.120</b>	<b>217.843</b>
Personaleomkostninger	1	-500.750	-444.055
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-64.960	-64.960
<b>Resultat af ordinær primær drift</b>		<b>-773.830</b>	<b>-291.172</b>
Andre finansielle indtægter	3	38.654	31.914
Øvrige finansielle omkostninger	4	-44.009	-18.150
<b>Ordinært resultat før skat</b>		<b>-779.185</b>	<b>-277.408</b>
Skat af årets resultat	5	171.870	47.026
<b>Årets resultat</b>		<b>-607.315</b>	<b>-230.382</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		-607.315	-230.382
<b>I alt</b>		<b>-607.315</b>	<b>-230.382</b>

## Balance 30. juni 2023

### Aktiver

	Note	2022/23	2021/22
		kr.	kr.
Grunde og bygninger		1.219.460	1.247.240
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		148.717	185.897
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>6</b>	<b>1.368.177</b>	<b>1.433.137</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele		5.040	5.039
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>5.040</b>	<b>5.039</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>1.373.217</b>	<b>1.438.176</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		47.075	1.154
Igangværende arbejder for fremmed regning		181.625	263.018
Udskudte skatteaktiver			0
Andre tilgodehavender		200	25
Periodeafgrænsningsposter		30.478	18.382
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>7</b>	<b>259.378</b>	<b>282.579</b>
Likvide beholdninger		667.995	1.074.984
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>927.373</b>	<b>1.357.563</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<b>2.300.590</b>	<b>2.795.739</b>

## Balance 30. juni 2023

### Passiver

	Note	2022/23	2021/22
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.	8	500.000	500.000
Overført resultat		-268.426	-411.111
<b>Egenkapital i alt</b>		<b>231.574</b>	<b>88.889</b>
Hensættelse til udskudt skat		14.640	19.728
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b>14.640</b>	<b>19.728</b>
Gæld til realkreditinstitutter		1.100.000	1.100.000
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>1.100.000</b>	<b>1.100.000</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		193.749	186.964
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		289.448	942.175
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		190.410	166.079
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		280.769	291.904
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>954.376</b>	<b>1.587.122</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>2.054.376</b>	<b>2.687.122</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>		<b>2.300.590</b>	<b>2.795.739</b>

## Egenkapitalopgørelse 1. jul. 2022 - 30. jun. 2023

	<b>Registreret kapital mv.</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>I alt</b>
	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	500.000	-411.111	88.889
Årets resultat		-607.315	-607.315
Tilskud fra koncern		750.000	750.000
Egenkapital, ultimo	500.000	-268.426	231.574

## Noter

### 1. Personaleomkostninger

	<b>2022/23</b>	<b>2021/22</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Løn og gager	461.414	400.023
Pensionsbidrag	33.000	36.000
Andre omkostninger til social sikring	6.336	8.032
	<b>500.750</b>	<b>444.055</b>

### 2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	<b>2022/23</b>	<b>2021/22</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Bygninger	27.780	27.780
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	37.180	37.180
Avance/tab solgte driftsmidler	0	0
	<b>64.960</b>	<b>64.960</b>

### 3. Andre finansielle indtægter

	<b>2022/23</b>	<b>2021/22</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Renter bank	36.849	21.858
Andre finansielle indtægter	421	8.194
Udbytte	1.383	1.862
	<b>38.653</b>	<b>31.914</b>

### 4. Øvrige finansielle omkostninger

	<b>2021/22</b>	<b>2021/22</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Finansielle omkostninger der hidrører fra tilknyttet virksomhed	0	0
Andre finansielle omkostninger	0	0
Renter bank	43.900	18.150
Renter SKAT	109	0
	<b>44.009</b>	<b>18.150</b>

## 5. Skat af årets resultat

	2022/23 kr.	2021/22 kr.
Årets aktuelle skat	-166.782	-53.790
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	3.487
Årets ændring i udskudt skat	-5.088	3.277
	<u>-171.870</u>	<u>-47.026</u>

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet NPKMH Holding ApS.

## 6. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.	Produktionsanlæg og maskiner kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	1.997.300	449.290	371.797
Tilgang	0	0	0
Afgang	0	0	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>1.997.300</b>	<b>449.290</b>	<b>371.797</b>
Af- og nedskrivning primo	-750.060	-449.290	-185.900
Årets afskrivning	-27.780	0	-37.180
Tilbageførsel ved afgang	0	0	0
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>-777.840</b>	<b>-449.290</b>	<b>-223.080</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>1.219.460</b>	<b>0</b>	<b>148.717</b>

Ejendommens kontantværdi pr. 1/10 2012 andrager kr. 2.189.900.

Ejendommens behæftelser: Prioritetsgæld, nom. restgæld kr. 1.100.000.

## 7. Tilgodehavender i alt

	2021/22 kr.	2021/22 kr.
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	57.075	31.654
Afsat reserve til imødegåelse af tab	-10.000	-30.500
	<u>47.075</u>	<u>1.154</u>

## 8. Registreret kapital mv.

Virksomhedskapitalen består af hhv. A-aktier fordelt med 6 stk. à 25.000, 2 stk. à 10.000, 70 stk. à 3.000 og 10 stk. à 2.000, og B-aktier fordelt med 10 stk. à 8.000 og 10 stk. à 2.000

	<b>kr.</b>
Ændringer i aktiekapitalen de seneste fem regnskabsår:	
Aktiekapital 1. juli 2018	500.000
Ændringer i perioden 1. juli 2018 - 30. juni 2023	0
<b>Aktie-/anpartskapital ultimo</b>	<b>500.000</b>

## 9. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har ingen eventualforpligtelser.

## 10. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

I ejendommen Hovedvejen 94 udgør den samlede prioritetsrestgæld kr. 1.100.000.

## 11. Oplysning om ejerskab

### Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

NPKMH Holding ApS  
Hovedvejen 94  
2600 Glostrup

## 12. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Gennemsnitligt antal ansatte	<b>2022/23</b>
	1