
Revisionsfirmaet N. K. MORTENSEN A/S

CVR-nr.: 66090116

Hovedvejen 94
2600 Glostrup

Årsrapport
1. juli 2023 - 30. juni 2024

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

30/12/2024

Niels K. Mortensen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledelsespåtegning

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Egenkapitalopgørelse

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden Revisionsfirmaet N. K. MORTENSEN A/S
Hovedvejen 94
2600 Glostrup

CVR-nr.: 66090116
Regnskabsår: 01/07/2023 - 30/06/2024

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. juli 2023 - 30. juni 2024 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 27/12/2024

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.

	Brugstid	Restværdi
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. 2023 - 30. jun. 2024

	Note	2023/24 kr.	2022/23 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		85.518	-208.120
Personaleomkostninger	1	-450.666	-500.750
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-64.960	-64.960
Resultat af ordinær primær drift		-430.108	-773.830
Andre finansielle indtægter	3	35.225	38.654
Øvrige finansielle omkostninger	4	-73.609	-44.009
Ordinært resultat før skat		-468.492	-779.185
Skat af årets resultat	5	96.852	171.870
Årets resultat		-371.640	-607.315
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-371.640	-607.315
I alt		-371.640	-607.315

Balance 30. juni 2024

Aktiver

	Note	2023/24	2022/23
		kr.	kr.
Grunde og bygninger		1.191.680	1.219.460
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		111.537	148.717
Materielle anlægsaktiver i alt	6	1.303.217	1.368.177
Andre værdipapirer og kapitalandele		5.040	5.040
Finansielle anlægsaktiver i alt		5.040	5.040
Anlægsaktiver i alt		1.308.257	1.373.217
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		54.253	47.075
Igangværende arbejder for fremmed regning		324.850	181.625
Andre tilgodehavender		200	200
Periodeafgrænsningsposter		37.226	30.478
Tilgodehavender i alt		416.529	259.378
Likvide beholdninger		162.542	667.995
Omsætningsaktiver i alt		579.071	927.373
AKTIVER I ALT		1.887.328	2.300.590

Balance 30. juni 2024

Passiver

	Note	2023/24	2022/23
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.	7	500.000	500.000
Overført resultat		-640.066	-268.426
Egenkapital i alt		-140.066	231.574
Hensættelse til udskudt skat		10.430	14.640
Hensatte forpligtelser i alt		10.430	14.640
Gæld til realkreditinstitutter		1.100.000	1.100.000
Langfristede gældsforpligtelser i alt		1.100.000	1.100.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		17.475	193.749
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		610.006	289.448
Gældsforpligtelser til associerede virksomheder		58.894	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		107.629	190.410
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		122.960	280.769
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		916.964	954.376
Gældsforpligtelser i alt		2.016.964	2.054.376
PASSIVER I ALT		1.887.328	2.300.590

Egenkapitalopgørelse 1. jul. 2023 - 30. jun. 2024

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	I alt
	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	500.000	-268.426	231.574
Årets resultat		-371.640	-371.640
Egenkapital, ultimo	500.000	-640.066	-140.066

Noter

1. Personaleomkostninger

	2023/24	2022/23
	kr.	kr.
Løn og gager	390.540	461.414
Pensionsbidrag	54.431	33.000
Andre omkostninger til social sikring	5.695	6.336
	<u>450.666</u>	<u>500.750</u>

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2023/24	2022/23
	kr.	kr.
Bygninger	27.780	27.780
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	37.180	37.180
Avance/tab solgte driftsmidler	0	0
	<u>64.960</u>	<u>64.960</u>

3. Andre finansielle indtægter

	2023/24	2022/23
	kr.	kr.
Renter bank	33.314	36.849
Andre finansielle indtægter	318	421
Udbytte	1.593	1.383
	<u>35.225</u>	<u>38.653</u>

4. Øvrige finansielle omkostninger

	2023/24	2022/23
	kr.	kr.
Finansielle omkostninger der hidrører fra tilknyttet virksomhed	0	0
Andre finansielle omkostninger	0	0
Renter bank	73.609	43.900
Renter SKAT	0	109
	<u>73.609</u>	<u>18.150</u>

5. Skat af årets resultat

	2023/24 kr.	2022/23 kr.
Årets aktuelle skat	-92.642	-166.782
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	0
Årets ændring i udskudt skat	-4.210	-5.088
	<u>-96.852</u>	<u>-171.870</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
Kostpris ultimo	1.997.300	449.290	371.797
Af- og nedskrivning primo	-777.840	-449.290	-223.080
Årets afskrivning	-27.780	0	-37.180
Tilbageførsel ved afgang	0	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	-805.620	-449.290	-260.260
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.191.680	0	111.537

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

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

7. 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

	kr.
Ændringer i aktiekapitalen de seneste fem regnskabsår:	
Aktiekapital 1. juli 2019	500.000
Ændringer i perioden 1. juli 2019 - 30. juni 2024	0
Aktie-/anpartskapital ultimo	500.000

8. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har ingen eventualforpligtelser.

9. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

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

10. 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

11. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Gennemsnitligt antal ansatte

2023/24

1