

Revisionsfirmaet N. K. MORTENSEN A/S

CVR-nr.: 66090116

Hovedvejen 94
2600 Glostrup

Årsrapport
1. juli 2020 - 30. juni 2021

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

10/12/2021

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

e-mailadresse: nkm@nkmortensen.dk

CVR-nr: 66090116

Regnskabsår: 01/07/2020 - 30/06/2021

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. juli 2020 - 30. juni 2021 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 30/11/2021

Direktion

Niels Kristian Mortensen
Direktør

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. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

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 leasingydelser (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 fradragsgrænse 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 nettorealisationsværdi, 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 (kurstabet) indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

Anden gæld:

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

Resultatopgørelse 1. jul. 2020 - 30. jun. 2021

	Note	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		-65.239	418.214
Personaleomkostninger	1	-206.106	-334.597
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-64.960	-72.324
Resultat af ordinær primær drift		-336.305	11.293
Andre finansielle indtægter	3	63.043	23.073
Øvrige finansielle omkostninger	4	-15.622	-56.682
Ordinært resultat før skat		-288.884	-22.316
Skat af årets resultat	5	59.520	-1.369
Årets resultat		-229.364	-23.685
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-229.364	-23.685
I alt		-229.364	-23.685

Balance 30. juni 2021

Aktiver

	Note	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Goodwill			0
Immaterielle anlægsaktiver i alt			0
Grunde og bygninger		1.275.020	1.302.800
Produktionsanlæg og maskiner		0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		223.077	260.257
Materielle anlægsaktiver i alt	6	1.498.097	1.563.057
Andre værdipapirer og kapitalandele		5.039	5.039
Andre tilgodehavender		0	0
Finansielle anlægsaktiver i alt		5.039	5.039
Anlægsaktiver i alt		1.503.136	1.568.096
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		61.544	337.157
Igangværende arbejder for fremmed regning		25.500	100.200
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	0
Udsudte skatteaktiver		3.487	3.487
Andre tilgodehavender		0	0
Periodeafgrænsningsposter		15.023	21.013
Tilgodehavender i alt	7	105.554	461.857
Likvide beholdninger		1.205.519	863.667
Omsætningsaktiver i alt		1.311.073	1.325.524
AKTIVER I ALT		2.814.209	2.893.620

Balance 30. juni 2021

Passiver

	Note	2020/21	2019/20
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.	8	500.000	500.000
Overført resultat		-180.729	48.637
Egenkapital i alt		319.271	548.637
Hensættelse til udskudt skat		16.451	15.207
Hensatte forpligtelser i alt		16.451	15.207
Gæld til realkreditinstitutter		1.100.000	1.100.000
Skyldig selskabsskat			0
Langfristede gældsforpligtelser i alt		1.100.000	1.100.000
Gæld til realkreditinstitutter			0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		193.885	245.099
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		799.373	487.160
Skyldig selskabsskat		0	7.568
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		176.941	222.110
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		208.288	267.839
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	9	1.378.487	1.229.776
Gældsforpligtelser i alt		2.478.487	2.329.776
PASSIVER I ALT		2.814.209	2.893.620

Egenkapitalopgørelse 1. jul. 2020 - 30. jun. 2021

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	I alt
	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	500.000	48.635	548.635
Betalt udbytte	0	0	0
Årets resultat	0	-229.364	-229.364
Egenkapital, ultimo	500.000	-180.729	319.271

Noter

1. Personaleomkostninger

	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Løn og gager	156.878	282.598
Pensionsbidrag	36.000	36.000
Andre omkostninger til social sikring	13.228	15.998
	<u>206.106</u>	<u>616.360</u>

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Bygninger	27.780	27.780
Tekniske anlæg og maskiner	0	7.364
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	37.180	37.180
Avance/tab solgte driftsmidler	0	0
	<u>64.960</u>	<u>72.324</u>

3. Andre finansielle indtægter

	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Renter bank	14.533	18.858
Andre finansielle indtægter	48.418	4.215
Udbytte	92	0
	<u>63.043</u>	<u>23.073</u>

4. Øvrige finansielle omkostninger

	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Finansielle omkostninger der hidrører fra tilknyttet virksomhed	0	22.535
Andre finansielle omkostninger	0	10.163
Renter bank	15.622	23.984
	<u>15.622</u>	<u>56.682</u>

5. Skat af årets resultat

	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Årets aktuelle skat	-58.652	-1.364
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-2.112	0
Årets ændring i udskudt skat	1.244	2.733
	<u>-59.520</u>	<u>-1.369</u>

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet NPKMH Holding ApS.

6. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og Produktionsanlæg bygninger kr.	Andre Anlæg og maskiner kr.	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	-694.500	-449.290	-111.540
Årets afskrivning	-27.780	0	-37.180
Tilbageførsel ved afgang	0	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	-722.280	-449.290	-148.720
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.275.020	0	223.077

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

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

7. Tilgodehavender i alt

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	87.044	337.157
Afsat reserve til imødegåelse af tab	-25.500	-20.000
	<u>61.644</u>	<u>317.157</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

	kr.
Ændringer i aktiekapitalen de seneste fem regnskabsår:	
Aktiekapital 1. juli 2016	500.000
Ændringer i perioden 1. juli 2016 - 30. juni 2021	0
Aktie-/anpartskapital ultimo	500.000

9. Kortfristede gældsforpligtelser i alt

LEVERANDØRER AF VARER OG TJENESTEYDELSER	2020/21	2019/20
	kr.	kr.
Leverandører af varer og tjenesteydelser	3.000	7.814
Skyldige omkostninger	0	0
Mellemregning N. & E. M. Consulting ApS	190.885	237.285
	193.885	245.099

10. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har ingen eventualforpligtelser.

11. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

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

12. 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

Transaktioner med nærtstående parter

Selskabets mellemregning med henholdsvis selskabets direktør Niels Mortensen og moderselskabet forrentes på markedsvilkår.

13. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2020/21
Gennemsnitligt antal ansatte	2