

Revisionsfirmaet N. K. MORTENSEN A/S

CVR-nr.: 66090116

Hovedvejen 94
2600 Glostrup

Årsrapport
1. juli 2021 - 30. juni 2022

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

16/01/2023

Niels K. Mortensen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledelsespåtegning

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Noter

Virksomhedsoplysninger

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

e-mailadresse: nkm@nkmortensen.dk

CVR-nr.: 66090116

Regnskabsår: 01/07/2021 - 30/06/2022

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. juli 2021 - 30. juni 2022 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 26/12/2022

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 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 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 (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. 2021 - 30. jun. 2022

	Note	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		217.843	-65.239
Personaleomkostninger	1	-444.055	-206.106
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-64.960	-64.960
Resultat af ordinær primær drift		-291.172	-336.305
Andre finansielle indtægter	3	31.914	63.043
Øvrige finansielle omkostninger	4	-18.150	-15.622
Ordinært resultat før skat		-277.408	-288.884
Skat af årets resultat	5	47.026	59.520
Årets resultat		-230.382	-229.364
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-230.382	-229.364
I alt		-230.382	-229.364

Balance 30. juni 2022

Aktiver

	Note	2021/22	2020/21
		kr.	kr.
Grunde og bygninger		1.247.240	1.275.020
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		185.897	223.077
Materielle anlægsaktiver i alt	6	1.433.137	1.498.097
Andre værdipapirer og kapitalandele		5.039	5.039
Finansielle anlægsaktiver i alt		5.039	5.039
Anlægsaktiver i alt		1.438.176	1.503.136
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.154	61.544
Igangværende arbejder for fremmed regning		263.018	25.500
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder			0
Udskudte skatteaktiver		0	3.487
Andre tilgodehavender		25	0
Periodeafgrænsningsposter		18.382	15.023
Tilgodehavender i alt	7	282.579	105.554
Likvide beholdninger		1.074.984	1.205.519
Omsætningsaktiver i alt		1.357.563	1.311.073
AKTIVER I ALT		2.795.739	2.814.209

Balance 30. juni 2022

Passiver

	Note	2021/22	2020/21
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.	8	500.000	500.000
Overført resultat		-411.111	-180.729
Egenkapital i alt		88.889	319.271
Hensættelse til udskudt skat		19.728	16.451
Hensatte forpligtelser i alt		19.728	16.451
Gæld til realkreditinstitutter		1.100.000	1.100.000
Langfristede gældsforpligtelser i alt		1.100.000	1.100.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		186.964	193.885
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		942.175	799.373
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		166.079	176.941
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		291.904	208.288
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	9	1.587.122	1.378.487
Gældsforpligtelser i alt		2.687.122	2.478.487
PASSIVER I ALT		2.795.739	2.814.209

Noter

1. Personaleomkostninger

	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Løn og gager	400.023	156.878
Pensionsbidrag	36.000	36.000
Andre omkostninger til social sikring	8.032	13.228
	<u>444.055</u>	<u>206.106</u>

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2021/22 kr.	2020/21 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

	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Renter bank	21.858	14.533
Andre finansielle indtægter	8.194	48.418
Udbytte	1.862	92
	<u>31.914</u>	<u>63.043</u>

4. Øvrige finansielle omkostninger

	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Finansielle omkostninger der hidrører fra tilknyttet virksomhed	0	0
Andre finansielle omkostninger	0	0
Renter bank	18.150	15.622
	<u>18.150</u>	<u>15.622</u>

5. Skat af årets resultat

	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Årets aktuelle skat	-53.790	-58.652
Regulering af skat vedrørende tidligere år	3.487	-2.112
Årets ændring i udskudt skat	3.277	1.244
	<u>-47.026</u>	<u>-59.520</u>

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet NPKMH Holding ApS.

6. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og Produktionsanlæg bygninger kr.	Andre Anlæg og maskiner kr.	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	-722.280	-449.290	-148.720
Årets afskrivning	-27.780	0	-37.180
Tilbageførsel ved afgang	0	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	-750.060	-449.290	-185.900
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.247.240	0	185.897

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.	2020/21 kr.
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	31.654	87.044
Afsat reserve til imødegåelse af tab	-30.500	-25.500
	<u>1.154</u>	<u>61.644</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 2017	500.000
Ændringer i perioden 1. juli 2017 - 30. juni 2022	0
Aktie-/anpartskapital ultimo	500.000

9. Kortfristede gældsforpligtelser i alt

LEVERANDØRER AF VARER OG TJENESTEYDELSER	2021/22	2020/21
	kr.	kr.
Leverandører af varer og tjenesteydelser	3.000	3.000
Skyldige omkostninger	0	0
Mellemregning N. & E. M. Consulting ApS	183.964	190.885
	186.964	193.885

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

13. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2021/22
Gennemsnitligt antal ansatte	2