



Partner Revision Vest as

*Nordkon ApS
Sønderskovvej 59
6800 Varde*

CVR-nummer: 34 73 79 67

*ÅRSRAPPORT
20. november 2012 - 30. juni 2013*

(1. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 30/9 2013

Henrik Burkarl Hall Jørgensen

Partner Revision Vest as · Varde

● Kræmmergade 7 ● 6800 Varde ● varde@partnerrevisionvest.dk ● Tlf. 75 22 47 00 ● Fax 75 22 46 13

Partner Revision Vest as er desuden repræsenteret ved kontorer i Esbjerg og Ølgod

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	3
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæring om assistance	5
Ledelsesberetning mv.	
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 20. november 2012 - 30. juni 2013	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Selskabsoplysninger

Selskabet

Nordkon ApS
Sønderskovvej 59
Nordenskov
6800 Varde

Telefon: 20 71 28 75
Hjemmeside: www.nordkon.dk
E-mail: hj@nordkon.dk
CVR-nr.: 34 73 79 67
Regnskabsår: 20. november - 30. juni

Direktion

Henrik Burkarl Hall Jørgensen

Revisor

Partner Revision Vest Varde as
Kræmmergade 7
6800 Varde

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 20. november 2012 - 30. juni 2013 for Nordkon ApS.

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. 30. juni 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 20. november 2012 - 30. juni 2013.

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

Jeg anser, at selskabet opfylder årsregnskabslovens bestemmelser for ikke at blive revideret.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Varde, den 12. september 2013

Direktion

Henrik Burkarl Hall Jørgensen

Revision af årsregnskab

Selskabet opfylder bestemmelserne i årsregnskabslovens § 135 og har derved mulighed for at aflægge et ikke revideret årsregnskab. Selskabets ledelse indstiller til generalforsamlingens godkendelse, at selskabets årsregnskab fortsat ikke revideres.

Dirigentens noteringer

Generalforsamlingen har dags dato behandlet og godkendt ledelsens forslag om at undlade revision.

Varde, den 30. september 2013

Henrik Burkarl Hall Jørgensen
Dirigent

Den uafhængige revisors erklæring om assistance

Til kapitalejerne af Nordkon ApS

På grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger modtaget fra selskabets ledelse, har vi opstillet årsregnskabet for Nordkon ApS for perioden 20. november 2012 - 30. juni 2013. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Selskabets ledelse har ansvaret for årsregnskabet.

Vi har tilrettelagt og udført vort arbejde i overensstemmelse med den internationale standard om assistance med regnskabsopstilling og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Vi har ikke revideret eller udført review af årsregnskabet og udtrykker derfor ikke nogen grad af sikkerhed derom.

Varde, den 12. september 2013

PARTNER REVISION VEST as / REGISTREREDE REVISORER

Per Christensen
registreret revisor

Ledelsesberetning

Selskabets hovedaktivitet

Selskabets vigtigste aktiviteter er udførelse af VVS-arbejder og anden hermed forbunden aktivitet samt rådgivning indenfor maskiningeniørbranchen.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. - 466.144 hvilket ikke er tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 2.086.483 og en egenkapital på kr. 113.856.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten er aflagt med udgangspunkt i årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Sambeskatning

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet og alle moderselskabets øvrige danske datterselskaber.

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

	<u>Brugstid</u>
Grunde og bygninger	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.300 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Anvendt regnskabspraksis

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til kostpris eller nettorealiseringspris, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af kostpris med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en begivenhed indtruffet senest på balancedagen har en retslig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at der må afgives økonomiske fordele for at indfri forpligtelsen.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskattingsregler, 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

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse

	2012/13
BRUTTOFORTJENESTE	210.276
1 Personaleomkostninger	-665.801
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	-89.584
DRIFTSRESULTAT	-545.109
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	-33.267
Finansielle omkostninger	-16.199
RESULTAT FØR SKAT	-594.575
2 Skat af årets resultat	128.431
ÅRETS RESULTAT	-466.144
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING	
Overført resultat	-466.144
DISPONERET I ALT	-466.144

Balance pr. 30. juni 2013**Aktiver**

2013

Goodwill.....	90.000
Immaterielle anlægsaktiver	90.000
Grunde og bygninger.....	945.945
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	247.411
Materielle anlægsaktiver	1.193.356
ANLÆGSAKTIVER	1.283.356
Varelager.....	168.258
Varebeholdninger	168.258
Tilgodehavender for salg og tjenesteydelser.....	394.609
Igangværende arbejder for fremmed regning.....	48.031
Andre tilgodehavender.....	8.207
Udskudt skatteaktiv.....	128.431
Periodeafgrænsningsposter.....	49.908
Tilgodehavender	629.186
Likvide beholdninger	5.683
OMSÆTNINGSAKTIVER	803.127
AKTIVER	2.086.483

Balance pr. 30. juni 2013**Passiver**

2013

Virksomhedskapital.....	80.000
Overført resultat	33.856
3 EGENKAPITAL	113.856
Kreditinstitutter	273.833
Leverandører af varer og tjenesteydelser	233.845
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.253.267
Anden gæld	211.682
Kortfristede gældsforpligtelser	1.972.627
GÆLDSFORPLIGTELSE	1.972.627
PASSIVER	2.086.483
4 Eventualposter	
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	

Noter

2012/13

1 Personaleomkostninger

Personaleomkostninger	619.421
Pensioner	25.871
Andre udgifter til social sikring.....	20.509
	<u>665.801</u>

2 Skat af årets resultat

Regulering skatteaktiv.....	-128.431
	<u>-128.431</u>

3 Egenkapital

	Primo	Koncern-tilskud	Forslag til resultat-disponering	Ultimo
Virksomhedskapital.....	80.000	0	0	80.000
Overført resultat	0	500.000	-466.144	33.856
	<u>80.000</u>	<u>500.000</u>	<u>-466.144</u>	<u>113.856</u>

4 Eventualposter

Koncernens selskaber hæfter fra og med 1. juli 2012 ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen, og fra og med 1. januar 2013 for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst.

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er deponeret følgende:

Nom kr. 400.000 ejerpantebrev i ejendommen matr. nr. 2m Nordenskov By, Øse.