Nordjysk Computerservice

Østerbro 66

9000 Aalborg

CVR-nr. 32336388

Årsrapport 2017/18

4. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 17-09-2018

_____

John Løvkvist
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Virksomhedsoplysninger	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Nordjysk Computerservice

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-07-2017 - 30-06-2018 for Nordjysk Computerservice.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30-06-2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-07-2017 - 30-06-2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 17-09-2018

Direktion

John Løvkvist
Adm. direktør

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Nordjysk Computerservice Østerbro 66 9000 Aalborg
CVR-nr.	32336388
Stiftelsesdato	06-02-2014
Hjemsted	Aalborg
Regnskabsår	01-07-2017 - 30-06-2018
Direktion	John Løvkvist, Adm. direktør

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse
Årsrapporten for Nordjysk Computerservice for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta
Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling
Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 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. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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 amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab
Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning
Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter køb af varer og ydelser med henblik på videresalg heraf.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger
Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, administration, lokaler og operationelle leasingomkostninger.

Personaleomkostninger
Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver
Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Indretning af lejede lokaler	5 år	0%

Finansielle indtægter og omkostninger
Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat
Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver
Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.
Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Anvendt regnskabspraksis

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes brugstider:

Bygninger:	20-40 år
Produktionsanlæg og maskiner:	5-7 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar:	3-5 år

Afskrivninger indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis produktions-, distributions- og administrationsomkostninger.

Tilgodehavender
Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominel værdi, reduceret med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver
Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider
Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital
Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Hensatte forpligtelser
Udskudt skat
Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Finansielle gældsforpligtelser
Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende år måles lånene til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til restgælden, beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånetidspunktet, reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Anvendt regnskabspraksis

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

Anden gæld
Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Eventualaktiver og -forpligtelser
Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		**909.800**	**863.527**
Personaleomkostninger		-878.872	-752.579
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-8.716	-8.716
Driftsresultat		**22.212**	**102.232**
Finansielle indtægter		226	1.093
Andre finansielle omkostninger		-6.615	-2.537
Resultat før skat		**15.823**	**100.788**
Skat af årets resultat		-3.742	-23.380
Årets resultat		**12.081**	**77.408**
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		45.000	0
Overført til reserve for iværksætterselskab		14.298	19.352
Overført resultat		-47.217	58.056
Resultatdisponering		**12.081**	**77.408**

Balance 30. juni 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Aktiver			
Produktionsanlæg og maskiner	2	42.287	49.003
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3	15.000	17.000
Materielle anlægsaktiver		**57.287**	**66.003**
Deposita		4.200	4.200
Finansielle anlægsaktiver		**4.200**	**4.200**
Anlægsaktiver		**61.487**	**70.203**
Råvarer og hjælpematerialer		353.643	248.387
Varebeholdninger	4	**353.643**	**248.387**
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		17.099	32.620
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		5.351	0
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		647	647
Tilgodehavende udbytte hos tilknyttede virksomheder		634	0
Periodeafgrænsningsposter		12.500	4.717
Tilgodehavender		**36.231**	**37.984**
Likvide beholdninger		**88.890**	**164.628**
Omsætningsaktiver		**478.764**	**450.999**
Aktiver		**540.251**	**521.202**

Balance 30. juni 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	5	4.200	4.200
Reserve for iværksætterselskab		45.800	31.502
Overført resultat		38.495	85.712
Udbytte for regnskabsåret	6	45.000	0
Egenkapital		**133.495**	**121.414**
Hensættelser til udskudt skat	7	5.533	5.067
Hensatte forpligtelser		**5.533**	**5.067**
Gæld til banker		49.484	30.043
Leverandører af varer og tjenesteydelser		93.063	59.644
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	14.399
Selskabsskat		23.132	19.856
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	8	235.544	270.779
Kortfristede gældsforpligtelser		**401.223**	**394.721**
Gældsforpligtelser		**401.223**	**394.721**
Passiver		**540.251**	**521.202**
Eventualforpligtelser	9		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	10		
Ejerskab	11		

Noter

	2017/18	2016/17
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	871.901	745.227
Andre omkostninger til social sikring	6.971	7.352
	878.872	**752.579**
Gennemsnitligt antal beskæftigede	3	3
2. Produktionsanlæg og maskiner		
Kostpris primo	67.156	67.156
Kostpris ultimo	**67.156**	**67.156**
Af- og nedskrivninger primo	-18.153	-11.437
Årets afskrivninger	-6.716	-6.716
Af- og nedskrivninger ultimo	**-24.869**	**-18.153**
Regnskabsmæssig værdi ultimo	**42.287**	**49.003**
3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	20.000	20.000
Kostpris ultimo	**20.000**	**20.000**
Af- og nedskrivninger primo	-3.000	-1.000
Årets afskrivninger	-2.000	-2.000
Af- og nedskrivninger ultimo	**-5.000**	**-3.000**
Regnskabsmæssig værdi ultimo	**15.000**	**17.000**
4. Varebeholdninger		
Varebeholdninger er opgjort således:		
Råvarer og hjælpematerialer	353.643	248.387
Varebeholdninger i alt	**353.643**	**248.387**
5. Virksomhedskapital		
Saldo primo	4.200	4.200
Saldo ultimo	**4.200**	**4.200**
6. Udbytte for regnskabsåret		
Årets tilgang	45.000	0
Saldo ultimo	**45.000**	**0**

Noter

	2017/18	2016/17
7. Hensættelser til udskudt skat, specificeret		
Hensat til udskudt skat	5.533	5.067
Saldo ultimo	**5.533**	**5.067**
8. Anden gæld		
Skattekonto	2.312	455
Skyldig AM-bidrag	5.002	4.990
Skyldig A-skat	13.748	14.684
Skyldig ATP	2.461	7.195
Skyldige feriepenge	58.657	27.021
Skyldig løn	0	48.016
	82.180	**102.361**

9. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.
Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for Monkey Holding IVS, der er administrationsselskab i sambeskatningen.

10. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.

11. Ejerskab

Selskabet ejes 100 % Monkey Holding IVS.