

Nordisk Handel ApS
Klamsagervej 31
8230 Åbyhøj

CVR-nummer 25100077

Årsrapport
1. juli 2015 - 30. juni 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 20. december 2016



Mikael Tarne

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegning og erklæring	
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	11
Aktiver	12
Passiver	13
Noter	14

Selskabsoplysninger

Selskab

Nordisk Handel ApS
Klamsagervej 31
8230 Åbyhøj

Telefon: 70220336
E-mail: mt@it-kompagniet.dk
CVR-nummer: 25100077
Regnskabsperiode: 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Direktion

Mikael Tarne

Tilknyttede virksomheder

Fredskovvej ApS

Matrixmedia A/S u/konkurs

Pengeinstitut

Middelfart Sparekasse

Revisor

Dansk Revision Viborg
Registreret revisionsaktieselskab
Agerlandsvej 16
8800 Viborg

Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Nordisk Handel ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, 20. december 2016

Direktionen:



Mikael Tarne

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Nordisk Handel ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Nordisk Handel ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, at årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen, men ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Viborg, 20. december 2016

Den uafhængige revisors erklæringer

Dansk Revision Viborg

Registreret revisionsaktieselskab, CVR-nr. 20336390


Per Tange
Registreret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år været fungere som holdingselskab samt drive virksomhed som konsulent og ejendomsudlejning

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat TDKK 34 mod sidste års TDKK 8.

Resultatet anses efter omstændighederne at være tilfredsstillende.

Selskabets kapitalejere har afgivet støtteerklæring til datterselskabet Fredsskovvej ApS frem til udgangen af 2018.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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 det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske ressourcer 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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

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 tilbageførslers som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af lån samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen m.v.

Resultat fra tilknyttede virksomheder

Resultater fra tilknyttede virksomheder indregnes i resultatopgørelsen med den forholdsvise andel af virksomhedernes resultat efter regulering af intern avance eller tab.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets 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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om obligatorisk sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der indgår forventede brugstider som følger:

Bygninger	25 år	Scrapværdi TDKK 109
Indretning af lejede lokaler	5 år	Scrapværdi TDKK 0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	Scrapværdi TDKK 0

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 eller andre driftsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes efter den indre værdis metode. Andel af årets resultat indregnes i resultatopgørelsen. I balancen måles den forholdsmæssige ejerandel af den regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis, korrigeret for urealiserede koncerninterne avancer eller tab.

Deposita måles til kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdien, hvor denne er lavere. Eventuelle nedskrivninger til nettorealiseringsværdien indregnes i resultatopgørelsen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Omfatter kun likvide beholdninger.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

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

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. 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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under passiver, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

		2015/16	2014/15
Note	Resultatopgørelse	DKK	1.000 DKK
Perioden 1. juli - 30. juni			
	Bruttofortjeneste	1.336.244	1.250
1	Personaleomkostninger	-892.659	-771
	Afskrivninger, anlægsaktiver	-218.106	-478
	Nedskrivning af omsætningsaktiver	-50.000	0
	Resultat før finansielle poster	175.478	1
	Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-139.000	0
2	Finansielle indtægter	186.492	206
3	Finansielle omkostninger	-179.240	-123
	Resultat før skat	43.731	84
4	Skat af årets resultat	-9.620	-76
	Årets resultat	34.111	8
Forslag til resultatdisponering:			
	Overført resultat	34.111	8
	Resultatdisponering i alt	34.111	8

Note	Balance	2015/16 DKK	2014/15 1.000 DKK
	Aktiver pr. 30. juni		
	Grunde og bygninger	369.216	1.233
	Indretning af lejede lokaler	105.030	135
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.637.710	1.458
	Materielle anlægsaktiver under udførelse	2.092.370	1.865
	Materielle anlægsaktiver	4.204.325	4.691
5	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0
	Deposita	686.528	789
	Finansielle anlægsaktiver	686.528	789
	Anlægsaktiver i alt	4.890.853	5.480
	Fremstillede varer og handelsvarer	1.042.220	803
	Øvrige fremstillede varer og handelsvarer	184.609	196
	Varebeholdninger	1.226.829	999
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	693.518	645
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	540.907	579
	Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	19.712	0
	Andre tilgodehavender	2.373.570	2.322
6	Tilgodehavende hos nærtstående parter	0	0
	Periodeafgrænsningsposter	68.005	94
	Tilgodehavender	3.695.712	3.641
	Likvide beholdninger	286.733	47
	Omsætningsaktiver i alt	5.209.274	4.687
	Aktiver i alt	10.100.127	10.167

Note	Balance	2015/16	2014/15
		DKK	1.000 DKK
	Passiver pr. 30. juni		
	Virksomhedskapital	125.000	125
	Overført resultat	3.121.183	3.087
7	Egenkapital i alt	3.246.183	3.212
	Hensættelser til udskudt skat	171.933	143
	Hensatte forpligtelser	171.933	143
	Gæld til realkreditinstitutter	0	785
	Langfristede gældsforpligtelser	0	785
	Kreditinstitutter - kortfristet del	0	31
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.096.604	386
	Gæld til tilknyttede virksomheder	5.122.553	5.001
	Skattemellemregning	0	91
	Anden gæld	462.854	518
	Kortfristede gældsforpligtelser	6.682.011	6.027
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	6.853.944	6.955
	Passiver i alt	10.100.127	10.167
8	Hovedaktivitet		
9	Eventualaktiver		
10	Eventualforpligtelser		
11	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter	2015/16	2014/15	
	DKK	1.000 DKK	
1	Personaleomkostninger		
	Løn og gager	676.300	718
	Andre omkostninger til social sikring	20.090	10
	Øvrige personaleomkostninger	196.270	43
	Personaleomkostninger i alt	892.659	771
2	Finansielle indtægter		
	Renteindtægter, tilknyttede virksomheder	21.303	20
	Renteindtægter, associerede virksomheder	75.599	67
	Renteindtægter, pengeinstitutter	3	0
	Valutakursregulering og -gevinst	4.582	1
	Renteindtægt, pantebreve	68.163	77
	Renteindtægt, debitorer	3.909	34
	Kursgevinster på lån	12.933	0
	Modtagne kasserabatter	0	7
	Finansielle indtægter i alt	186.492	206
3	Finansielle omkostninger		
	Renter tilknyttede virksomheder	51.117	50
	Andre finansielle omkostninger	128.123	72
	Finansielle omkostninger i alt	179.240	123
4	Skat af årets resultat		
	Koncernskat	-19.712	91
	Regulering af udskudt skat	29.332	-14
	Skat af årets resultat i alt	9.620	76

Noter	2015/16	2014/15
	DKK	1.000 DKK
5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. juli	470.833	471
Kostpris 30. juni	470.833	471
Værdireguleringer 1. juli	-470.833	-471
Værdireguleringer 30. juni	-470.833	-471
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder i alt	0	0

Navn	Hjemsted	Ejerandel
Matrixmedia A/S	Gladsaxe	100% under konkurs
Fredsskovvej ApS	Aarhus	66,6%

6 Tilgodehavender hos nærtstående parter SEL § 212

Tilgodehavende husleje m.v nærtstående	876.622	932
Hensættelse til tab	-876.622	-932
Tilgodehavender hos nærtstående parter	0	0
	0	0

Tilgodehavende er ikke forrentet
Der er påtaget hæftelse fra debitor

7 Egenkapital

	Virksom- hedskapi- tal	Overført resultat	I alt
	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
Saldo primo	125	3.087	3.212
Årets resultat	0	34	34
Egenkapital ultimo	125	3.121	3.246

Virksomhedskapitalen er sammensat af kapitalandele á DKK 1.000 eller multipla heraf.

8 Hovedaktivitet

Selskabets formål er at fungere som investeringsvirksomhed, herunder investering i fast ejendom og udlejning heraf, konsultation, rådgivning og projektarbejde mv indenfor it, samt handel.

Noter	2015/16	2014/15
	DKK	1.000 DKK

9 Eventualaktiver

Selskabet har et tilgodehavende hos associerede virksomheder på ca. TDKK 1.800, som regnska nedskrevet til TDKK 533. Det tidligere tilknyttede selskab ejer et datterselskab under konkurs, som verserende retssag.

Hvis retssagen endelig afsluttes til fordel for selskabet, vil konkursen blive ophævet og Nordisk l venter at modtage hele sit tilgodehavende.

Selskabet her endvidere anlagt erstatningssager med ukendt udfald.

10 Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk med moderselskabet Tarne Holding ApS for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen er oplyst i moderselskabets årsregnskab.

Selskabet er part i flere verserende sager

11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.