

Nordisc Distribution ApS

CVR-nr: 27135900
Bakkegårdsvej 211
3050 Humlebæk

Årsrapport for 2015
(13. regnskabsår)

Årsrapport er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den 16. juni 2016

Torben Morell
dirigent

Selskabsoplysninger

Selskabet: Nordisc Distribution ApS
Bakkegårdsvej 211
3050 Humlebæk

CVR-nr.: 27 13 59 00
Stiftet: 30. april 2003
Hjemsted: Fredensborg
Regnskabsår: 1. januar 2015 - 31. december 2015

Direktion Torben Morell
Henrik Svendsen Nielsen

Revisor MOMENTUM REVISION Registrerede Revisorer ApS
Henningsens Allé 8, 1. sal
2900 Hellerup
CVR-nr: 35238050

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2015 - 31. december 2015 for Nordisc Distribution ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Humblebæk, den 16. juni 2016

I direktionen:

Torben Morell

Henrik Svendsen Nielsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Nordisc Distribution ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Nordisc Distribution ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 – 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hellerup, den 16. juni 2016

MOMENTUM REVISION
Registrerede Revisorer ApS
CVR-nr: 35238050

Kristian Lervang Skov
Registreret revisor

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at sælge produkter inden for computer og elektronik.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen usikkerhed ved indregning eller måling.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. -83.810.

Egenkapitalen udgør kr. -122.881.

Årets resultat anses ikke som tilfredsstillende.

Selskabet har meget lidt likviditet til at kunne betale sine kreditorer med og er derfor meget afhængig af fremmed finansiering samt en forbedret aktivitet for at fortsætte driften. Selskabet har en positiv dialog med sine kreditorer mv. Selskabets ledelse arbejder på at få forbedret driften. Det er på baggrund heraf ledelsens vurdering, at årsregnskabet kan aflægges under forudsætning for fortsat drift.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Nordisc Distribution ApS for 1. januar 2015 - 31. december 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Selskabets årsregnskab er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 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 årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver bliver gennemgået årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Anvendt regnskabspraksis

RESULTATOPGØRELSE

Bruttoresultat

Selskabet anvender bestemmelsen i Årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttoresultat er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

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

Vareforbrug / ændring i lagre af færdigvarer

Omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning. I kostprisen indgår færdigvarer.

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

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 poster direkte på egenkapitalen.

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

Anvendt regnskabspraksis

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar samt indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen 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 foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi
Driftsmateriel og inventar	3-5 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

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 omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Udbytte

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

Anvendt regnskabspraksis

Skyldig skat 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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort 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 nettorealisationstværdi.

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

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, forpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller forpligtelsens opståen indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Resultatopgørelse

	Note	2015	2014
BRUTTORESULTAT		-63.136	-58.200
Personaleomkostninger.....		0	0
INDTJENINGSBIDRAG.....		-63.136	-58.200
Afskrivninger	2	-11.250	-80.000
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER		-74.386	-138.200
Finansielle indtægter		0	0
Finansielle omkostninger		-9.424	-35.905
RESULTAT FØR SKAT		-83.810	-174.105
Skat af årets resultat	3	0	0
ÅRETS RESULTAT		-83.810	-174.105
 OVERSKUDSDISPONERING:			
Udbytte for regnskabsåret		0	0
Ekstraordinært udbytte for regnskabsåret		0	0
Reserve for dagsværdi af investeringsaktiver		0	0
Øvrige lovpligtige reserver		0	-560.000
Overført resultat		-83.810	385.895
Disponeret i alt		-83.810	-174.105

Balance

AKTIVER

	Note	31/12-15	31/12-14
ANLÆGSAKTIVER:			
Materielle anlægsaktiver:			
Driftsmateriel og inventar	2	<u>0</u>	<u>14.450</u>
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>0</u>	<u>14.450</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT		<u>0</u>	<u>14.450</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER:			
Varebeholdninger:			
Handelsvarer		<u>10.555</u>	<u>72.611</u>
Varebeholdninger i alt		<u>10.555</u>	<u>72.611</u>
Tilgodehavender:			
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser		23.146	24.360
Andre tilgodehavender		<u>7.004</u>	<u>9.674</u>
Tilgodehavender i alt		<u>30.150</u>	<u>34.034</u>
Likvide beholdninger		<u>308</u>	<u>679</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		<u>41.013</u>	<u>107.324</u>
AKTIVER I ALT		<u><u>41.013</u></u>	<u><u>121.774</u></u>

Balance

PASSIVER

	Note	31/12-15	31/12-14
EGENKAPITAL:			
Anpartskapital.....		1.025.000	1.025.000
Øvrige lovpligtige reserver		0	0
Reserve for dagsværdi af investeringsaktiver		0	0
Overført overskud		-1.147.881	-1.064.071
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>0</u>	<u>0</u>
EGENKAPITAL I ALT	4	<u><u>-122.881</u></u>	<u><u>-39.071</u></u>
HENSATTE FORPLIGTELSER:			
Udskudt skat		<u>0</u>	<u>0</u>
HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT		<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>
GÆLDSFORPLIGTELSER:			
Kortfristede gældsforpligtelser:			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		126.598	130.475
Anden gæld		<u>37.296</u>	<u>30.370</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u><u>163.894</u></u>	<u><u>160.845</u></u>
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT		<u><u>163.894</u></u>	<u><u>160.845</u></u>
PASSIVER I ALT		<u><u>41.013</u></u>	<u><u>121.774</u></u>
Kontraktlige forpligtelser og eventuel poster mv.....	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		
Personaleforhold	7		

Noter

1 Oplysning om usikkerhed om going concern

Selskabet har meget lidt likviditet til at kunne betale sine kreditorer med og er derfor meget afhængig af fremmed finansiering samt en forbedret aktivitet for at fortsætte driften. Selskabet har en positiv dialog med sine kreditorer mv. Selskabets ledelse arbejder på at få forbedret driften. Det er på baggrund heraf ledelsens vurdering, at årsregnskabet kan aflægges under forudsætning for fortsat drift.

2 Anlægsoversigt

Materielle anlægsaktiver

	Drifts- materiel og inventar
Kostpris 1. januar 2015.....	634.450
Tilgang	0
Afgang	<u>-634.450</u>
Kostpris 31. december 2015.....	<u>0</u>
Afskrivninger 1. januar 2015.....	620.000
Årets afskrivninger	14.450
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver	<u>-634.450</u>
Afskrivninger 31. december 2015.....	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2015.....	<u><u>0</u></u>

Afskrivninger

	2015	2014
Driftsmateriel og inventar	14.450	80.000
Gevinst ved salg af driftsmiddel	<u>-3.200</u>	<u>0</u>
Afskrivninger i alt	<u><u>11.250</u></u>	<u><u>80.000</u></u>

3 Skat af årets resultat

Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Regulering af hensættelse til udskudt skat	<u>0</u>	<u>0</u>
Skat af årets resultat i alt	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>

Noter

4 Egenkapital	01/01-15	Udbetalt udbytte	Forslag til årets resultatford.	31/12-15
Anpartskapital.....	1.025.000	-	-	1.025.000
Øvrige lovpligtige reserver	0	-	0	0
Reserve for dagsværdi af investeringsaktiver	0	-	0	0
Overført resultat.....	-1.064.071	-	-83.810	-1.147.881
Henlagt udbytte	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
I alt	<u><u>-39.071</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>-83.810</u></u>	<u><u>-122.881</u></u>

	31/12-15	31/12-14
Selskabskapitalen er fordelt således:		
Kapitalandele, 1.025 stk. á nominelt kr. 1.000	<u><u>1.025.000</u></u>	<u><u>1.025.000</u></u>

5 Kontraktlige forpligtelser og eventuel poster mv..

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med moderselskabet NCH A/S som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytte.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

En af selskabets kreditorer har taget pant i beholdningen af debitorer og en anden kreditor har pant i varebeholdningen.

7 Personaleforhold

Selskabet har ikke haft ansatte i regnskabsåret.