



Hobrovej 317
Postbox 7034
9200 Aalborg SV
Tlf.: 9811 3333
Fax: 9811 3434
revicor@revicor.dk
www.revicor.dk

Nordico Trading Company ApS

Langengen 17
2870 Dyssegård

CVR-nr. 28 30 08 59

Årsrapport for 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 25. juni 2018

Søren Graversen
dirigent



Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors gennemgangserklæring	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	9
Balance 31. december	10
Noter til årsrapporten	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Nordico Trading Company 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. 31. december 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Dyssegård, den 25. juni 2018

Direktion

Søren Graversen
direktør

Den uafhængige revisors gennemgangserklæring

Til kapitalejeren i Nordico Trading Company ApS

Vi har udført gennemgang af årsregnskabet for Nordico Trading Company ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vor ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vor gennemgang i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om gennemgang af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi skal udtrykke en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

En gennemgang af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om gennemgang af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved en gennemgang, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Grundlag for manglende konklusion

Virksomhedens bogføring giver ikke et pålideligt grundlag for udarbejdelse af årsregnskabet, idet der i væsentligt omfang mangler dokumentation for værdien af varelager, størrelsen af kassebeholdningen samt anvendelse af regelsættet for brugtvareoms. Der er med udgangspunkt i samme forhold konstateret væsentlige uafklarede differencer i bogføringen.

Afkræftende konklusion

På baggrund af betydeligheden af de forhold, der er beskrevet i afsnittet "Grundlag for manglende konklusion" har vi ikke været i stand til at opnå tilstrækkelig og egnet bevis, der kan danne grundlag for en konklusion om årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen konklusion om årsregnskabet.

Den uafhængige revisors gennemgangserklæring

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Som det fremgår af afsnittet "Afkræftende konklusion" udtrykker vi ingen konklusion om årsregnskabet samt ledelsesberetningen.

Aalborg, den 25. juni 2018

Revicor
Godkendt revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 13 92 92 97

Jørgen E. Paulsen
Registreret revisor
MNE-nr. mne4334

Selskabsoplysninger

Selskabet

Nordico Trading Company ApS
Langengen 17
2870 Dyssegård

Telefon: 39562031

E-mail: sg@mail.tele.dk

CVR-nr.: 28 30 08 59

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2017

Hjemsted: Gentofte

Direktion

Søren Graversen, direktør

Revisor

Revicor
Godkendt revisionsanpartsselskab
Hobrovej 317
9200 Aalborg SV

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabet beskæftiger sig med salg af modeljernbaner samt tilbehør hertil.

Usikkerhed ved indregning og måling

En væsentlig årsag til driftsresultatet er anskaffelse og implementering af en samlet digital platform med webshop, kassesystem, lager- og ordrestyring som har fordret større ressourcer end budgetteret såvel tidsmæssigt som økonomisk.

Varelageret er i forbindelse med implementeringen af den digitale platform efterfølgende dokumenteret at være til stede.

Der er ikke foretaget regulering af varelagre, idet varelageret ikke har været optalt.

Selskabet har opgjort momstilsvaret vedrørende brugte varer efter en beregningsmodel, der er anerkendt af SKAT i forbindelse med en omfattende compliance gennemført af SKAT for perioden 2008/2010. Opgørelsesmetoden afviger fra regelsættet momsloven vedrørende behandling af brugte varer.

Selskabet vil fremadrettet indhente ekstern assistance til rådgivning og drøftelse af en justering af selskabets beregningsmodel for brugtmoms.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2017 udviser et underskud på kr. 317.293, og selskabets balance pr. 31. december 2017 udviser en negativ egenkapital på kr. 258.867.

Resultatet anses for tilfredsstillende i et marked præget af turbulens og omstrukturering af handel i såvel producent- som detailledet både nationalt og internationalt.

Finansiering

Selskabet forventer at retablere egenkapitalen ved en kapitaltilførelse i det kommende år. Dette påtænkes gennemført ved en gældskonvertering af ansvarliglånepital til virksomhedskapital.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Nordico Trading Company ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2017 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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 årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

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

Bruttofortjeneste 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.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i omsætningen.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Egenkapital

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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
Bruttofortjeneste		203.674	415.355
Personaleomkostninger	1	<u>-447.787</u>	<u>-420.399</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		-244.113	-5.044
Resultat før finansielle poster		-244.113	-5.044
Finansielle omkostninger		<u>-73.180</u>	<u>-82.345</u>
Resultat før skat		-317.293	-87.389
Skat af årets resultat		<u>0</u>	<u>-61.410</u>
Årets resultat		<u>-317.293</u>	<u>-148.799</u>
 Resultatdisponering			
Overført resultat		<u>-317.293</u>	<u>-148.799</u>
		<u>-317.293</u>	<u>-148.799</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
Aktiver			
Deposita		209.799	208.285
Finansielle anlægsaktiver		209.799	208.285
Anlægsaktiver i alt		209.799	208.285
Færdigvarer og handelsvarer		7.426.412	7.426.412
Varebeholdninger		7.426.412	7.426.412
Andre tilgodehavender		32.791	48.070
Tilgodehavender		32.791	48.070
Likvide beholdninger		27.881	62.079
Omsætningsaktiver i alt		7.487.084	7.536.561
Aktiver i alt		7.696.883	7.744.846

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		<u>-383.867</u>	<u>-66.574</u>
Egenkapital	2	<u>-258.867</u>	<u>58.426</u>
Ansvarlig lånekapital		<u>6.272.870</u>	<u>6.272.870</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>6.272.870</u>	<u>6.272.870</u>
Kreditinstitutter		696.913	542.923
Leverandører af varer og tjenesteydelser		498.526	608.639
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		954	38.365
Anden gæld		<u>486.487</u>	<u>223.623</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.682.880</u>	<u>1.413.550</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>7.955.750</u>	<u>7.686.420</u>
Passiver i alt		<u>7.696.883</u>	<u>7.744.846</u>
Eventualposter m.v.	3		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4		

Noter

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	kr.	kr.
1 Personalemkostninger		
Lønninger	432.240	344.013
Andre omkostninger til social sikring	8.032	5.272
Andre personaleomkostninger	<u>7.515</u>	<u>71.114</u>
	<u>447.787</u>	<u>420.399</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>

Noter

2 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2017	125.000	-66.574	58.426
Årets resultat	0	-317.293	-317.293
Egenkapital 31. december 2017	125.000	-383.867	-258.867

3 Eventualposter m.v.

Ingen

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.