

ÅRSRAPPORT FOR
1.1 2015 – 31.12 2015
(10. regnskabsår)

for

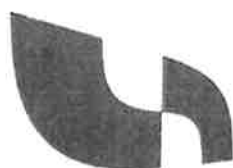
Nordlat 05 ApS

Elkærvej 141
9381 Sulsted

(CVR-nr. 28 50 44 11)

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling
den 19/5 2016.

Dirigent



LandboNord

ØkonomiRådgivningen
Tlf. 9624 2424 www.landbonord.dk

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Assistancepåtegning	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5 - 6
Resultatopgørelse	7
Aktiver	8
Passiver	9
Noter til årsregnskabet	10

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Nordlat 05 ApS Elkærvej 141 9381 Sulsted
	CVR-nr: 28 50 44 11 Stiftet: 9. marts 2005 Hjemsted: Aalborg Regnskabsår: 1. januar – 31. december
Direktion	Ejnar Bech
Tilknyttede Virksomheder	SIA Nordlat 05 Latvia Vienibas gatve 109, Riga, LV-1058
Revisor	LandboNord Erhvervsparken 1 9700 Brønderslev
PengeInstitut	Danske Bank Prinsensgade 9000 Aalborg

LEDELSESPÅTEGNING

Direktion har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 2015 for selskabet Nordlat 05 ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig. Årsrapporten giver efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet. Samtidig er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Betingelserne for fritagelse for revisionspligt er fortsat opfyldte.

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 19/5 2016

I direktionen



Ejnar Bech



Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til kapitalejerne af Nordlat 05 ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Nordlat 05 ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelsen, 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 revisorers 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.

Brønderslev, den 19/5 2016

LandboNord
cvr. nr. 25049608


Anette Schmidt
Registreret revisor

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets vigtigste forretningsområde er at eje anparter i udenlandske datterselskaber samt anden hermed efter ledelsens skøn beslægtet virksomhed.

Væsentligste ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. - 255.096, hvilket ikke er tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 1.732.226, og en egenkapital på kr. - 1.661.962.

Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder af betydning efter regnskabsårets afslutning.

Den forventede udvikling i det kommende regnskabsår

Selskabet har tabt kapitalen, men forventer via resultat og renter fra det tilknyttede selskab at kunne reetablere den tabte kapital. Reetableringen har dog nogle års udsigt idet skovdriften i datterselskabet tager tid. Anpartshaverne er villige til at indskyde yderligere kapital om nødvendigt. I øjeblikket er hovedparten af jorden bortforpagtet i lighed med tidligere år. 50 hektarer er udlagt i skov og yderligere 10 hektarer er tilplantet i 2015. Der er igangsat salgsproces som forventes realiseret indenfor 1-2 år. Salgsprisen vil i rimeligt omfang afspejle den indskudte kapital. Jorden i datterselskabet er værdiansat til kr. 1.087 euro/hektar, værdiansættelsen svarer meget godt til handelsprisen som ligger på omkring kr. 10.000/hektar. Eneste væsentlige gældspost i datterselskabet er mellemværendet til Nordlat 05 ApS. På denne baggrund anser ledelsen at mellemværende med datterselskabet er værdiansat korrekt.



ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Regnskabsgrundlag

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

Selskabet har herudover tilvalgt at følge nedenstående regler for regnskabsklasse C:

- Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes efter den indre værdis metode.
- Ledelsen har valgt at afgive ledelsesberetning.

GENEREL REGNSKABSPRAKSIS

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavende og gæld i fremmed valuta er indregnet til balancedagens kurs.

Realiserede og urealiserede valutakursreguleringer er indregnet i resultatopgørelsen under finansielle poster.

RESULTATOPGØRELSEN

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

Kapitalandele i dattervirksomheder

I moderselskabets resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af dattervirksomhedens resultat efter skat og efter fuld eliminering af intern avance /tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Nettoomsætning

Omsætningen m.v. er ikke vist i det eksterne selskabsregnskab på grund af selskabets særlige konkurrencemæssige situation.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder administrationsomkostninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger inkluderer renter, realiserede og urealiserede valutakursreguleringer.

Skat af årets resultat

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

Årets aktuelle skat er afsat med 23,5 %.

Under hensatte forpligtelser er der afsat udskudt skat med 22 % af skattemæssig underskuds-saldo. Den udskudte skat er et skatteaktiv, som ikke er aktiveret.



BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder er indregnet til andel i de respektive virksomhedens regnskabsmæssig indre værdi på balancedagen, efter den indre værdis metode.

I resultatopgørelsen medtages moderselskabets andel af de tilknyttede virksomheders resultat. Ændringer i de tilknyttede virksomheders egenkapital reguleres årligt og hensættes som "Nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen.

Såvel realiserede som urealiserede kursreguleringer er indregnet i resultatopgørelsen.

Tilgodehavender

Der foretages individuel vurdering af debitorerne og hensættelser til tab finder sted, hvor det vurderes at være påkrævet.

Gældsforpligtelser i øvrigt

Øvrige gældsforpligtelser indregnes til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende opgøres gældsforpligtelserne til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

**RESULTATOPGØRELSE 01.01.2015 - 31.12.2015**

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
RESULTAT AF ANDRE KAPITALANDELE	-176.794	-143.438
Andre eksterne omkostninger	<u>-19.060</u>	<u>-22.414</u>
BRUTTOTAB	-195.854	-165.852
DRIFTSRESULTAT	-195.854	-165.852
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	106.682	103.719
Finansielle indtægter	2	29
Finansielle omkostninger	<u>-165.926</u>	<u>-153.260</u>
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	-255.096	-215.364
1 Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>-255.096</u>	<u>-215.364</u>
Forslag til resultatdisponering: Overført resultat	<u>-255.096</u>	<u>-215.364</u>
DISPONERET I ALT	<u>-255.096</u>	<u>-215.364</u>

BALANCE PR. 31.12.2015

<u>Note</u>	AKTIVER	<u>31.12.15</u>	<u>01.01.15</u>
2	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0
	Finansielle anlægsaktiver	0	0
	ANLÆGSAKTIVER	0	0
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.709.385	1.729.155
	Tilgodehavender	1.709.385	1.729.155
	Likvide beholdninger	22.841	16.284
	OMSÆTNINGSAKTIVER	1.732.226	1.745.439
	AKTIVER	1.732.226	1.745.439

BALANCE PR. 31.12.2015

<u>Note</u>	PASSIVER	<u>31.12.15</u>	<u>01.01.15</u>
	Selskabskapital	135.000	135.000
	Overført resultat	-1.796.962	-1.541.866
3	EGENKAPITAL	-1.661.962	-1.406.866
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	3.379.505	3.120.958
4	Langfristede gældsforpligtelser	3.379.505	3.120.958
	Anden gæld	14.683	31.347
	Kortfristede gældsforpligtelser	14.683	31.347
	GÆLDSFORPLIGTELSE	3.394.188	3.152.305
	PASSIVER	1.732.226	1.745.439
5	Eventualforpligtelser		
6	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
7	Andre forhold		

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

Note

1 Skat af årets resultat

	2015	2014
Årets aktuelle skat	0	0
Udskudt skat primo	88.026	74.150
Udskudt skat ultimo	<u>-99.634</u>	<u>-88.026</u>
Årets skat i alt	<u>-11.608</u>	<u>-13.876</u>

Den udskudte skat som er et skatteaktiv, andrager kr. -99.634

Skatteaktivet er beregnet som 22% af skattemæssige underskud.

Skatteaktivet er ikke aktiveret.

	Skat af årets resultat	Udskudt skat
Skyldig skat andrager:		
Saldo primo		-88.026
Skat af årets resultat	0	<u>-11.608</u>
Saldo ultimo	0	<u>-99.634</u>

2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

	Euro	2015	2014
Kostpris primo	2.845	<u>21.231</u>	<u>21.184</u>
Kostpris ultimo		<u>21.231</u>	<u>21.184</u>
Værdireguleringer primo	-155.165	-1.157.919	-1.011.548
Årets resultatandele	-23.691	<u>-176.794</u>	<u>-143.438</u>
Værdireguleringer ultimo	-178.856	<u>-1.334.713</u>	<u>-1.154.986</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	-176.010	<u>-1.313.482</u>	<u>-1.133.802</u>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificeres således

Nordlat 05 Latvia, SIA
vienibas gatve 109,Tiga, LV-1058

Selskabs- kapital	Ejerandel
------------------------------	------------------

2846 euro	100 pct.
-----------	----------

Indre værdi ultimo
Modregning i tilgodehavende hos tilknyttet virksomhed

-1.313.482	-1.133.802
<u>3.022.867</u>	<u>2.862.957</u>

I alt

<u>1.709.385</u>	<u>1.729.155</u>
-------------------------	-------------------------

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

Note

	<u>Selskabs-</u> <u>kapital</u>	<u>Reserve for</u> <u>opskriv-</u> <u>ninger</u>	<u>Overført</u> <u>overskud</u> <u>eller</u> <u>undersk.</u>	<u>Egen-</u> <u>kapital</u> <u>i</u> <u>alt</u>
3 Egenkapital				
Saldo primo	135.000	0	-1.541.866	-1.406.866
Overført til næste år	0	0	-255.096	-255.096
Saldo ultimo	<u>135.000</u>	<u>0</u>	<u>-1.796.962</u>	<u>-1.661.962</u>

Selskabskapitalen består af 135 anpartar á 1.000 kr. Ingen kapitalandele er tillagt særlige rettigheder

4 Langfristede gældsforpligtelser

Forfaldstidspunkter	<u>0-1 år</u>	<u>1-4 år</u>	<u>over 5 år</u>	<u>I alt</u>
Selskabsdeltagere	0	0	3.379.505	3.379.505
I alt	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>3.379.505</u>	<u>3.379.505</u>

5 Eventualforpligtelser

Selskabet stiller likviditet til rådighed for datterselskabet i Letland.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Intet.

7 Oplysninger om væsentlige usikkerheder vedrørende indregning og måling

Tilgodehavende hos det tilknyttede selskab kan vi ikke udtale os om validiteten af. Tilgodehavendet er reduceret med det tilknyttede selskabs negative egenkapital. Vi henviser i øvrigt til ledelsesberetningen.