

Nord & Roed A/S

Anker Engelunds Vej 10, 9200 Aalborg SV

CVR-nr. 28 89 25 19

Årsrapport 2017

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 3/5 2018

Dirigent:



.....
Kenneth Sten Nord



Indhold

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december	5
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	7
Noter	8

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Nord & Roed A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at unklade revision for opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 3. maj 2018
Direktion:



Kenneth Sten Nord

Bestyrelse:



Anders Roed Pedersen
formand



Kenneth Sten Nord



Stefan Dill Mikkelsen

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Nord & Roed A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Nord & Roed A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som I har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere jer med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler, 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 jeres 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, I har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aalborg, den 3. maj 2018
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28



Allan Terp
statsaut. revisor
MNE-nr.: mne33198

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Nord & Roed A/S
Adresse, postnr., by	Anker Engelunds Vej 10, 9200 Aalborg SV
CVR-nr.	28 89 25 19
Stiftet	23. juni 2005
Hjemstedskommune	Aalborg
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Bestyrelse	Anders Roed Pedersen, formand Kenneth Sten Nord Stefan Dill Mikkelsen
Direktion	Kenneth Sten Nord
Revisor	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Vestre Havnepromenade 1A, 9000 Aalborg

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Nord & Roed A/S' hovedaktivitet er permission e-mail marketing, online reklame, internet medier, marketing og telemarketing.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2017 udviser et overskud på 18.993 kr. mod et overskud på 340.065 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31. december 2017 udviser en egenkapital på 992.137 kr.

Ledelsen betragter årets resultat som værende mindre tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet hændelser af væsentlig betydning for årsrapporten.

Forventet udvikling

Der forventes en tilfredsstillende aktivitet og resultat for det kommende år.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	kr.	2017	2016
	Bruttofortjeneste	2.311.348	3.184.433
2	Personaleomkostninger	-2.333.874	-2.697.833
	Avance og afskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	23.135	-67.366
	Resultat før finansielle poster	609	419.234
3	Finansielle indtægter	58.395	40.246
4	Finansielle omkostninger	-33.987	-21.978
	Resultat før skat	25.017	437.502
	Skat af årets resultat	-6.024	-97.437
	Årets resultat	18.993	340.065
	Forslag til resultatdisponering		
	Overført resultat	18.993	340.065
		18.993	340.065

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2017	2016
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
	Immaterielle anlægsaktiver		
	Rettigheder	18.478	65.842
		<u>18.478</u>	<u>65.842</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>18.478</u>	<u>65.842</u>
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.267.592	2.095.185
	Igangværende arbejder for fremmed regning	479.803	453.372
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.221.694	1.241.887
		<u>2.969.089</u>	<u>3.790.444</u>
	Værdipapirer og kapitalandele		
	Værdipapirer	0	22.335
		<u>0</u>	<u>22.335</u>
	Likvide beholdninger	<u>39.863</u>	<u>109.908</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>3.008.952</u>	<u>3.922.687</u>
	AKTIVER I ALT	<u>3.027.430</u>	<u>3.988.529</u>
	PASSIVER		
	Egenkapital		
5	Selskabskapital	500.000	500.000
	Overført resultat	492.137	473.144
	Egenkapital i alt	<u>992.137</u>	<u>973.144</u>
	Hensatte forpligtelser		
	Udskudt skat	64.533	71.729
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>64.533</u>	<u>71.729</u>
	Gældsforpligtelser		
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	756.956	984.526
	Gæld til associerede virksomheder	552.357	996.978
	Skyldig sambeskatningsbidrag	13.220	0
	Anden gæld	648.227	962.152
		<u>1.970.760</u>	<u>2.943.656</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>1.970.760</u>	<u>2.943.656</u>
	PASSIVER I ALT	<u>3.027.430</u>	<u>3.988.529</u>

1 Anvendt regnskabspraksis

6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Egenkapitalopgørelse

kr.	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2017	500.000	473.144	973.144
Overført via resultatdisponering	0	18.993	18.993
Egenkapital 31. december 2017	<u>500.000</u>	<u>492.137</u>	<u>992.137</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Nord & Roed A/S for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter ved levering af tjenesteydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelserne, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte tjenesteydelser (produktionsmetoden).

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

Bruttofortjeneste

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

Ejendomsomkostninger

I ejendomsomkostninger indregnes omkostninger vedrørende omkostninger til drift og vedligeholdelse af lejede lokaler.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, ydelser på operationelle leasingkontrakter m.v.

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger omfatter af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Rettigheder	7 år
Indretning lejede lokaler	5 år

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Virksomheden indgår i sambeskatning med øvrige dattervirksomheder. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrationselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrationselskabet.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Andre immaterielle anlægsaktiver omfatter udviklingsprojekter og andre erhvervede immaterielle rettigheder.

Andre immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse.

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

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på den enkelte kontrakt. Færdiggørelsesgraden fastlægges på baggrund af en vurdering af det udførte arbejde, normalt beregnet som forholdet mellem de afholdte omkostninger og de samlede forventede omkostninger til den pågældende entreprise.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer der består af børsnoterede aktier måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Egenkapital

Selskabsskat

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 betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden. I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

kr.	2017	2016			
2 Personaleomkostninger					
Lønninger	2.008.053	2.392.115			
Pensioner	210.140	199.635			
Andre omkostninger til social sikring	37.956	45.345			
Andre personaleomkostninger	77.725	60.738			
	2.333.874	2.697.833			
 Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	 5	 6			
3 Finansielle indtægter					
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	46.795	31.182			
Andre finansielle indtægter	11.600	9.064			
	58.395	40.246			
4 Finansielle omkostninger					
Renteomkostninger til associerede virksomheder	30.379	21.978			
Andre finansielle omkostninger	3.608	0			
	33.987	21.978			
5 Selskabskapital					
Selskabskapitalen har udviklet sig således de seneste 5 år:					
kr.	2017	2016	2015	2014	2013
Saldo primo	500.000	500.000	125.000	125.000	125.000
Kapitalforhøjelse	0	0	125.000	125.000	125.000
	500.000	500.000	250.000	250.000	250.000

6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
Andre eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Nord & Roed Invest ApS som administrationselskab og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat fra og med indkomståret 2013 samt for kildeskat på renter, royalties og udbytter, som forfalder til betaling den 1. juli 2012 eller senere.

Selskabet indgår i en fællesregistrering for moms med Nord & Roed Invest ApS. Selskabet hæfter solidarisk med Nord & Roed Invest ApS for momst og afgifter i begge selskaber.