

Northmik Holding A/S

Englandsgade 24
5000 Odense C
CVR-nr. 30066677

Årsrapport 2023

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
12.03.2024

Torben Lund Jørgensen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning	7
Koncernens resultatopgørelse for 2023	9
Koncernens balance pr. 31.12.2023	10
Koncernens egenkapitalopgørelse for 2023	12
Koncernens pengestrømsopgørelse for 2023	13
Koncernens noter	14
Modervirksomhedens resultatopgørelse for 2023	19
Modervirksomhedens balance pr. 31.12.2023	20
Modervirksomhedens egenkapitalopgørelse for 2023	22
Modervirksomhedens noter	23
Anvendt regnskabspraksis	25

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Northmik Holding A/S
Englandsgade 24
5000 Odense C

CVR-nr.: 30066677

Hjemsted: Odense

Regnskabsår: 01.01.2023 - 31.12.2023

Hjemmeside: www.nmic.dk

E-mail: info@nmic.dk

Bestyrelse

Erik Laumand, formand
Niels Thorborg
Kasper Kjærsgaard Jensen
Bodil Hørdum Ibsen

Direktion

Kasper Kjærsgaard Jensen, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Tværkajen 5
Postboks 10
5100 Odense

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2023 - 31.12.2023 for Northmik Holding A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2023 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.01.2023 - 31.12.2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 12.03.2024

Direktion

Kasper Kjærsgaard Jensen
direktør

Bestyrelse

Erik Laumand
formand

Niels Thorborg

Kasper Kjærsgaard Jensen

Bodil Hørdum Ibsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Northmik Holding A/S

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for Northmik Holding A/S for regnskabsåret 01.01.2023 - 31.12.2023, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis for såvel koncernen som selskabet samt pengestrømsopgørelse for koncernen. Koncernregnskabet og årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2023 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 01.01.2023 - 31.12.2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet". Vi er uafhængige af koncernen og selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for koncernregnskabet og årsregnskabet

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

Ved udarbejdelsen af koncernregnskabet og årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere koncernens og selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde koncernregnskabet og årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om koncernregnskabet og årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformation kan opstå som følge af

besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som brugerne træffer på grundlag af koncernregnskabet og årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i koncernregnskabet og årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af koncernens og selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den anvendte regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af koncernregnskabet og årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om koncernens og selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i koncernregnskabet og årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at koncernen og selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af koncernregnskabet og årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om koncernregnskabet og årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.
- Opnår vi tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for de finansielle oplysninger for virksomhederne eller forretningsaktiviteterne i koncernen til brug for at udtrykke en konklusion om koncernregnskabet. Vi er ansvarlige for at lede, føre tilsyn med og udføre koncernrevisionen. Vi er eneansvarlige for vores revisionskonklusion.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om koncernregnskabet og årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker

ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af koncernregnskabet og årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med koncernregnskabet og årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er herudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til den relevante lovgivning.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med koncernregnskabet og årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med kravene i den relevante lovgivning. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Odense, den 12.03.2024

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Heino Hyllested Tholsgaard

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne34511

Ledelsesberetning

Hoved- og nøgletal

	2023	2022	2021	2020	2019
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Hovedtal					
Bruttoavance	70.278	74.083	63.288	61.301	59.752
Bruttofortjeneste	57.704	60.922	52.284	50.093	46.700
Driftsresultat	7.920	11.325	7.607	5.877	2.666
Resultat af finansielle poster	151	(3)	48	59	(155)
Resultat før skat	8.071	11.322	7.656	5.936	2.511
Årets resultat	6.089	8.580	5.726	4.379	1.681
Balancesum	56.772	56.968	66.838	49.805	40.967
Investeringer i materielle aktiver	635	318	13	65	274
Egenkapital	20.761	23.922	21.842	21.216	19.337
Gennemsnitligt antal medarbejdere (stk.)	73	69	65	70	74
Nøgletal					
Egenkapitalforrentning (%)	27,25	18,75	26,59	21,60	7,97
Soliditetsgrad (%)	36,57	41,99	32,68	42,60	47,20

Hoved- og nøgletal er defineret og beregnet i overensstemmelse med Finansforeningens gældende version af "Anbefalinger & Nøgletal".

Bruttoavancen er beregnet ud fra omsætning fratrukket vareforbrug

Egenkapitalforrentning (%):

$\frac{\text{Årets resultat} * 100}{\text{Gns. egenkapital}}$

Gns. egenkapital

Soliditetsgrad (%):

$\frac{\text{Egenkapital} * 100}{\text{Balancesum}}$

Balancesum

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Northmik Holding A/S's hovedaktivitet er medie- og kommunikationsvirksomhed og dermed tilknyttede aktiviteter.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

På baggrund af årets forløb afslutter vi på et tilfredsstillende niveau med en bruttoavance på 70.278 t.kr. og et resultat på 8.071 t.kr., selvom vi dermed realiserer en tilbagegang i forhold til sidste års rekordresultat, hvor vi realiserede 74.083 t.kr i bruttoavance og et resultat på 11.322 t.kr.

Et resultat der afspejler et år hvor vi fastholdt fokus på udvikling af bureauets kompetencer trods en afventende efterspørgsel som følge af usikre konjunkturforspicninger hos kunderne.

I det meste af 1. halvår oplevede vi, at mange af bureauets kunder var tilbageholdende som følge af de generelle konjunkturer og nervøsitet i markedet. Men i 2. halvår steg aktivitetsniveauet hos vores kunder, og kombineret med tilgangen af flere store kunder som bl.a. Coop, Elko i Norden og ØRESUNDSLINJEN betød det, at 2. halvår blev travlt og året samlet set tilfredsstillende.

Vores kunder oplever et stadigt mere komplekst konkurrence- og marketinglandskab, som gør det vanskeligere at skabe en samlet effektiv indsats. Vi har en klar ambition om at være dem, der er bedst til at skabe effekt gennem samtænkning og ved at sikre sammenhæng imellem strategi og alle indsatser på tværs af kanaler, platforme og kunderejser.

Vi favner strategi, kreativitet, media, analyse, tech og i høj grad nu også AI, som de sidste par år har fyldt meget. Vi investerer tid og økonomi i at styrke bureauets kompetencer på området, og AI er i dag en naturlig del af mange workflows i bureauet. Herudover er vi meget opmærksomme på, hvordan AI kommer til at forandre kunderejser og adfærd, og de nye krav det stiller til vores kunders møde med markedet.

Dermed runder vi året af med mange stærke indsatser. Vi tror på et godt 2024, hvor vi målrettet arbejder på at skabe vækst i et marked, der fortsat er volatilt, dels pga. konjunkturer men også som følge af de mange nye AI muligheder.

Vores tanke om ét bureau med to lokationer – i Odense og København - er fuldt udrullet og vi har nu to store velfungerende kontorer.

Årets resultat sammenholdt med den forventede udvikling

På trods af tilbagegang på bruttoavancen blev årets overskud som forventet og som ledelsen tilkendegav i årsrapporten for 2022, hvilket helt primært skyldes god og optimeret drift.

Forventet udvikling

Årets tilgang af store kunder viser, at vi har konkurrencekraft, og vi forventer en stabil til positiv udvikling i bruttoavancen i 2024. Vi har nødvendig stærk fokus på investeringer i AI, og vi tror på, at det vil give os bedre og flere muligheder for stærke løsninger og rentabel drift, hvorfor vores forventning til 2024 er et overskud før skat på mellem 7.200 t.kr. og 9.200 t.kr.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Koncernens resultatopgørelse for 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		57.703.531	60.922.477
Personaleomkostninger	2	(48.765.564)	(48.405.656)
Af- og nedskrivninger		(1.018.131)	(1.191.511)
Driftsresultat		7.919.836	11.325.310
Andre finansielle indtægter	3	201.161	117.850
Andre finansielle omkostninger	4	(49.684)	(121.278)
Resultat før skat		8.071.313	11.321.882
Skat af årets resultat	5	(1.982.219)	(2.742.268)
Årets resultat	6	6.089.094	8.579.614

Koncernens balance pr. 31.12.2023

Aktiver

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Erhvervede immaterielle aktiver		0	0
Goodwill		3.843.733	4.638.987
Immaterielle aktiver	7	3.843.733	4.638.987
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		750.945	338.798
Materielle aktiver	8	750.945	338.798
Andre tilgodehavender		2.427.909	2.682.911
Finansielle aktiver	9	2.427.909	2.682.911
Anlægsaktiver		7.022.587	7.660.696
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		37.572.916	35.860.610
Igangværende arbejder for fremmed regning	10	4.070.967	4.887.439
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.852.521	6.859.283
Andre tilgodehavender		101.052	25.546
Periodeafgrænsningsposter	11	1.302.479	1.081.641
Tilgodehavender		44.899.935	48.714.519
Likvide beholdninger	12	4.849.577	592.584
Omsætningsaktiver		49.749.512	49.307.103
Aktiver		56.772.099	56.967.799

Passiver

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Virksomhedskapital		2.000.000	2.000.000
Overført overskud eller underskud		11.911.182	12.672.088
Forslag til udbytte for regnskabsåret		6.850.000	9.250.000
Egenkapital		20.761.182	23.922.088
Udskudt skat	13	1.181.027	1.036.893
Hensatte forpligtelser		1.181.027	1.036.893
Deposita		119.900	119.900
Anden gæld		972.433	2.673.341
Langfristede gældsforpligtelser	14	1.092.333	2.793.241
Bankgæld		53.321	1.202.037
Igangværende arbejder for fremmed regning	10	13.329.057	10.077.833
Leverandører af varer og tjenesteydelser		6.394.518	6.473.247
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	65.540
Skyldig skat		642.470	226.006
Anden gæld		13.318.191	11.170.914
Kortfristede gældsforpligtelser		33.737.557	29.215.577
Gældsforpligtelser		34.829.890	32.008.818
Passiver		56.772.099	56.967.799
Begivenheder efter balancedagen	1		
Eventualforpligtelser	16		
Transaktioner med nærtstående parter	17		
Koncernforhold	18		
Dattervirksomheder	19		

Koncernens egenkapitalopgørelse for 2023

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabsåret kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	2.000.000	12.672.088	9.250.000	23.922.088
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(9.250.000)	(9.250.000)
Årets resultat	0	(760.906)	6.850.000	6.089.094
Egenkapital ultimo	2.000.000	11.911.182	6.850.000	20.761.182

Koncernens pengestrømsopgørelse for 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Driftsresultat		7.919.836	11.325.310
Af- og nedskrivninger		1.018.131	1.191.511
Ændringer i arbejdskapital	15	9.068.816	1.359.807
Pengestrømme vedrørende primær drift		18.006.783	13.876.628
Modtagne finansielle indtægter		201.161	117.850
Betalte finansielle omkostninger		(49.684)	(121.279)
Refunderet/(betalt) skat		(1.421.621)	(2.907.109)
Pengestrømme vedrørende drift		16.736.639	10.966.090
Køb mv. af materielle aktiver		(635.024)	(318.239)
Køb af finansielle aktiver		255.002	(680.932)
Pengestrømme vedrørende investeringer		(380.022)	(999.171)
Frie pengestrømme frembragt fra drift og investering før finansiering		16.356.617	9.966.919
Udbetalt udbytte		(9.250.000)	(6.500.000)
Indefrosne feriepenge		(1.700.908)	60.737
Ændring i kortfristet bankfinansiering		(1.148.716)	(3.550.862)
Pengestrømme vedrørende finansiering		(12.099.624)	(9.990.125)
Ændring i likvider		4.256.993	(23.206)
Likvider primo		592.584	615.790
Likvider ultimo		4.849.577	592.584
Likvider ultimo sammensætter sig af:			
Likvide beholdninger		4.849.577	592.584
Likvider ultimo		4.849.577	592.584

Koncernens noter

1 Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt andre forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

2 Personaleomkostninger

	2023	2022
	kr.	kr.
Gager og lønninger	45.500.983	45.583.950
Pensioner	2.768.546	2.331.565
Andre omkostninger til social sikring	496.035	490.141
	48.765.564	48.405.656
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	73	69
	Ledelses-	Ledelses-
	vederlag	vederlag
	2023	2022
	kr.	kr.
Samlet for ledelseskategorier	4.431.483	3.862.656
	4.431.483	3.862.656

3 Andre finansielle indtægter

	2023	2022
	kr.	kr.
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	97.964	111.841
Øvrige finansielle indtægter	103.197	6.009
	201.161	117.850

4 Andre finansielle omkostninger

	2023	2022
	kr.	kr.
Renteomkostninger i øvrigt	797	642
Øvrige finansielle omkostninger	48.887	120.636
	49.684	121.278

5 Skat af årets resultat

	2023 kr.	2022 kr.
Aktuel skat	1.842.469	2.526.006
Ændring af udskudt skat	144.134	212.237
Regulering vedrørende tidligere år	(4.384)	4.025
	1.982.219	2.742.268

6 Forslag til resultatdisponering

	2023 kr.	2022 kr.
Ordinært udbytte for regnskabsåret	6.850.000	9.250.000
Overført resultat	(760.906)	(670.386)
	6.089.094	8.579.614

7 Immaterielle aktiver

	Erhvervede immaterielle aktiver kr.	Goodwill kr.
Kostpris primo	1.404.604	20.530.082
Afgange	(1.404.604)	0
Kostpris ultimo	0	20.530.082
Af- og nedskrivninger primo	(1.404.604)	(15.891.095)
Årets afskrivninger	0	(795.254)
Tilbageførsel ved afgang	1.404.604	0
Af- og nedskrivninger ultimo	0	(16.686.349)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	3.843.733

8 Materielle aktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
Kostpris primo	2.859.104
Tilgange	635.024
Afgange	(513.069)
Kostpris ultimo	2.981.059
Af- og nedskrivninger primo	(2.520.306)
Årets afskrivninger	(222.877)
Tilbageførsel ved afgang	513.069
Af- og nedskrivninger ultimo	(2.230.114)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	750.945

9 Finansielle aktiver

	Andre tilgode- havender kr.
Kostpris primo	2.682.911
Tilgange	85.730
Afgange	(340.732)
Kostpris ultimo	2.427.909
Regnskabsmæssig værdi ultimo	2.427.909

10 Igangværende arbejder for fremmed regning

	2023 kr.	2022 kr.
Igangværende arbejder for fremmed regning	31.658.936	16.727.235
Foretagne acontofaktureringer	(39.259.443)	(20.140.623)
Overført til forpligtelser	11.671.474	8.300.827
	4.070.967	4.887.439

11 Periodeafgrænsningsposter

Der er tale om almindelige periodeforskydninger af forsikringer mv. Ingen særlige forhold gør sig gældende i regnskabsposten.

12 Likvide beholdninger

Selskabet har deponeret 500 t.kr. til sikkerhed for, at betale Kreativitet & kommunikation's garantifonden.

13 Udskudt skat

	2022 kr.
Materielle aktiver	(59.753)
Tilgodehavender	1.117.334
Fremførbare skattemæssige underskud	(20.688)
Udskudt skat i alt	1.036.893

Bevægelser i året	2023 kr.	2022 kr.
Primo	1.036.893	824.656
Indregnet i resultatopgørelsen	144.134	212.237
Ultimo	1.181.027	1.036.893

14 Langfristede forpligtelser

	Forfald efter 12 måneder 2023 kr.	Restgæld efter 5 år 2023 kr.
Deposita	119.900	0
Anden gæld	972.433	972.433
	1.092.333	972.433

15 Ændring i arbejdskapital

	2023 kr.	2022 kr.
Ændring i tilgodehavender	3.814.585	9.654.188
Ændring i leverandørgæld mv.	5.254.231	(8.294.381)
	9.068.816	1.359.807

16 Eventualforpligtelser

Nørgård Mikkelsen A/S har underskrevet lejekontrakt vedrørende domicil på havnen i Odense. Lejemålet kan af såvel lejer som udlejer opsiges skriftligt med 12 måneders varsel, dog tidligst til ophør pr. 01.01.2025. Der er ligeledes lejeaftale vedrørende lejemålet på Palægade i København, som lejer kan opsige skriftligt med tre måneders varsel, dog tildligst d. 31.12.2027 med fraflytningsdato d. 31.03.2028. Den samlede huslejeforpligtelse er opgjort til ca. 11.281 t.kr. Herudover ligger der en forpligtelse ved fraflytning af lejemålet, hvor lokalerne skal være afleveret nystandsatsat samt fuld funktionsdygtigt og rengjort stand.

Den samlede forpligtelse vedrørende leje og leasingkontrakter frem til udløb er 628 t.kr.

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med 3C Holding 2021 ApS som administrationsselskab og hæfter derfor subsidiært for skattekrav og eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. Hæftelsen udgør dog højst et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af det ultimative moderselskab.

17 Transaktioner med nærtstående parter

	Andre nærtstående parter kr.
Nettoomsætning til tilknyttede virksomheder	240.512
Andre eksterne omkostninger hos tilknyttede virksomheder	(15.352)
Renteindtægter til tilknyttede virksomheder	97.964
Tilgodehavender	1.855.164

18 Koncernforhold

Navn og hjemsted for modervirksomheden, der udarbejder koncernregnskab for den største koncern:
3C Holding 2021 ApS.

Navn og hjemsted for modervirksomheden, der udarbejder koncernregnskab for den mindste koncern:
3C Groups A/S.

19 Dattervirksomheder

	Hjemsted	Retsform	Ejerandel %
Nørgård Mikkelsen A/S	Odense	A/S	100

Modervirksomhedens resultatopgørelse for 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		(38.998)	(28.073)
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		6.134.718	8.600.456
Andre finansielle omkostninger		(797)	(641)
Resultat før skat		6.094.923	8.571.742
Skat af årets resultat	1	(5.829)	7.872
Årets resultat	2	6.089.094	8.579.614

Modervirksomhedens balance pr. 31.12.2023

Aktiver

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		20.761.372	23.926.654
Finansielle aktiver	3	20.761.372	23.926.654
Anlægsaktiver		20.761.372	23.926.654
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	1.024
Udskudt skat	4	8.755	20.689
Tilgodehavender		8.755	21.713
Likvide beholdninger		18.055	721
Omsætningsaktiver		26.810	22.434
Aktiver		20.788.182	23.949.088

Passiver

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Virksomhedskapital		2.000.000	2.000.000
Overført overskud eller underskud		11.911.182	12.672.088
Forslag til udbytte for regnskabsåret		6.850.000	9.250.000
Egenkapital		20.761.182	23.922.088
Anden gæld		27.000	27.000
Kortfristede gældsforpligtelser		27.000	27.000
Gældsforpligtelser		27.000	27.000
Passiver		20.788.182	23.949.088
Personaleforhold	5		
Eventualforpligtelser	6		
Nærtstående parter med bestemmende indflydelse	7		

Modervirksomhedens egenkapitalopgørelse for 2023

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabsåret kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	2.000.000	12.672.088	9.250.000	23.922.088
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(9.250.000)	(9.250.000)
Årets resultat	0	(760.906)	6.850.000	6.089.094
Egenkapital ultimo	2.000.000	11.911.182	6.850.000	20.761.182

Modervirksomhedens noter

1 Skat af årets resultat

	2023 kr.	2022 kr.
Ændring af udskudt skat	11.934	(5.402)
Regulering vedrørende tidligere år	(6.105)	(2.470)
	5.829	(7.872)

2 Forslag til resultatdisponering

	2023 kr.	2022 kr.
Ordinært udbytte for regnskabsåret	6.850.000	9.250.000
Overført resultat	(760.906)	(670.386)
	6.089.094	8.579.614

3 Finansielle aktiver

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.
Kostpris primo	41.906.191
Kostpris ultimo	41.906.191
Nedskrivninger primo	(17.979.537)
Afskrivninger på goodwill	(795.254)
Andel af årets resultat	6.929.972
Udbytte	(9.300.000)
Nedskrivninger ultimo	(21.144.819)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	20.761.372

Samlet goodwill udgør 3.843.735 kr. pr. 31.12.2023.

Specifikation af kapitalandele i dattervirksomheder fremgår af noterne til koncernregnskabet.

4 Udskudt skat

	2023 kr.	2022 kr.
Fremførbare skattemæssige underskud	8.755	20.689
Udskudt skat i alt	8.755	20.689

Bevægelser i året	2023	2022
	kr.	kr.
Primo	20.689	15.287
Indregnet i resultatopgørelsen	(11.934)	5.402
Ultimo	8.755	20.689

Udskudte skatteaktiver

Der indregnes underskud til fremførsel, da man forventer at bruge dette indenfor en overskuelig periode.

5 Personaleforhold

Virksomheden har ingen ansatte udover direktionen. Direktøren har ikke modtaget vederlag.

6 Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med 3C Holding 2021 ApS som administrationsselskab og hæfter derfor subsidiært for skattekrav og eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytte, for de sambeskattede selskaber. Hæftelsen udgør dog højest et beløb svarende til den andel af kapitalen i koncernen, der ejes direkte eller indirekte af det ultimative moderselskab.

7 Nærtstående parter med bestemmende indflydelse

Northmik Holding A/S indgår i koncernregnskabet for 3C Holding 2021 ApS, der er det øverste moderselskab i koncernen.

Nærtstående parter med bestemmende indflydelse på Northmik Holding A/S:

- 3C Media ApS
- 3C GROUPS A/S
- 3C Holding 2020 ApS
- 3C Holding 2021 ApS

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse C (mellem).

Koncernregnskabet og årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år. Bortset fra præsentation af lønrefusioner i koncernregnskabet, der er præsenteret som andre driftsindtægter, der indgår i bruttofortjenesten modsat tidligere års praksis, hvor refusionerne indgik under personaleomkostninger. Ændringen som er en reklassifikation har en effekt på 937 t.kr i sammenligningsåret.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Koncernregnskabet

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden og de virksomheder (dattervirksomheder), som kontrolleres af modervirksomheden. Modervirksomheden anses for at have kontrol, når den direkte eller indirekte ejer mere end 50% af stemmerettighederne eller på anden måde kan udøve eller faktisk udøver bestemmende indflydelse. Virksomheder, hvori koncernen direkte eller indirekte besidder mellem 20% og 50% af stemmerettighederne og udøver betydelig, men ikke bestemmende indflydelse, betragtes som associerede virksomheder.

Konsolideringsprincipper

Koncernregnskabet udarbejdes på grundlag af regnskaber for modervirksomheden og dens dattervirksomheder. Udarbejdelse af koncernregnskabet sker ved sammenlægning af regnskabsposter af ensartet karakter. Ved konsolideringen foretages eliminering af koncerninterne indtægter og omkostninger, interne mellemværender og udbytter samt fortjenester og tab ved transaktioner mellem de konsoliderede virksomheder. De regnskaber, der anvendes til brug for konsolideringen, udarbejdes i overensstemmelse med koncernens regnskabspraksis.

I koncernregnskabet indregnes dattervirksomhedernes regnskabsposter 100%.

Kapitalandele i dattervirksomheder udlignes med den forholdsmæssige andel af dattervirksomhedernes nettoaktiver på overtagelsestidspunktet opgjort til dagsværdi.

Virksomhedssammenslutninger

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i regnskabet fra henholdsvis overtagelsestidspunktet og stiftelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes i den konsoliderede resultatopgørelse frem til henholdsvis afståelsestidspunktet og afviklingstidspunktet.

Ved køb af nye virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, hvorefter de nytilkøbte virksomheders identificerbare aktiver og forpligtelser måles til dagsværdi på overtagelsestidspunktet. Der hensættes alene til dækning af omkostninger ved omstruktureringer i den erhvervede virksomhed i det omfang, de er besluttet i den erhvervede virksomheden inden overtagelsen. Der tages hensyn til skatteeffekten af de foretagne omvurderinger.

Positive forskelsbeløb (goodwill) mellem kostprisen for den erhvervede kapitalandel og dagsværdien af de overtagne aktiver og forpligtelser indregnes under immaterielle anlægsaktiver og afskrives systematisk over resultatopgørelsen efter en individuel vurdering af brugstiden, dog maksimalt 20 år. Negative forskelsbeløb (negativ goodwill), der modsvarer en forventet ugunstig udvikling i de pågældende virksomheder, indregnes i balancen som en særskilt periodeafgrænsningspost og indregnes i resultatopgørelsen, i takt med at den ugunstige udvikling realiseres.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af virksomheder

Fortjeneste eller tab ved afhændelse eller afvikling af virksomheder opgøres som forskellen mellem salgssummen eller afviklingssummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiverne på henholdsvis afhændelses- og afviklingstidspunktet, inklusive ikke-afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Materielle og immaterielle anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, vareforbrug og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen, i takt med at produktionen udføres, således at nettoomsætningen svarer til salgsværdien af det i regnskabsåret udførte arbejde (produktionsmetoden).

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for normale lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat efter fuld eliminering af interne avancer og tab.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos koncernforbundne virksomheder, netto-kursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle indtægter mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til koncernforbundne virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Koncernen er sambeskattet med alle danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen**Goodwill**

Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 5 år, men kan i visse tilfælde udgøre op til 20 år for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil, hvis den længere afskrivningsperiode vurderes bedre at afspejle nytten af de pågældende ressourcer.

Goodwill nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Immaterielle rettigheder mv.

Immaterielle rettigheder mv. omfatter Software.

Erhvervede immaterielle rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Rettighederne afskrives over den forventede løbetid som udgør 3 år.

Immaterielle rettigheder mv. nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Materielle aktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-7 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen som korrektion til af- og nedskrivninger.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles i modervirksomheden efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg eller fradrag af henholdsvis uafskrevet positiv og negativ goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr. Eventuelle tilgodehavender hos disse virksomheder nedskrives til nettorealisationsværdi ud fra en konkret vurdering. Hvis modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser, og det er sandsynligt, at denne forpligtelse vil medføre tab, indregnes en hensat forpligtelse målt til nutidsværdien af de omkostninger, der er nødvendige for på balancedagen at afvikle forpligtelserne.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Goodwill opgøres som forskellen mellem kostprisen for kapitalandelene og dagsværdien af de overtagne aktiver og forpligtelser. Goodwill afskrives over den forventede brugstid, som normalt er 10 år, men kan i visse tilfælde

udgøre op til 20 år for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil, hvis den længere afskrivningsperiode vurderes bedre at afspejle nytten af de pågældende ressourcer.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

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

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning består af direkte udlæg for kunders regning samt forbrug af egen tid. Omkostninger og egen tid er værdiansat til estimeret salgspris. Der er foretaget en individuel gennemgang, og de nødvendige nedskrivninger er foretaget.

Acontofaktureringer modregnes i regnskabsposten "Igangværende arbejder for fremmed regning", mens forudfaktureringer passiveres under regnskabsposten "Igangværende arbejder for fremmed regning" i passiverne.

Udskudt skat

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Operationelle leasingaftaler

Leasingydelser vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Skyldig og tilgodehavende skat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Pengestrømsopgørelsen

Pengestrømsopgørelsen viser pengestrømme vedrørende drift, investeringer og finansiering samt likviderne ved

årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme vedrørende driftsaktiviteter præsenteres efter den indirekte metode og opgøres som driftsresultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat.

Pengestrømme vedrørende investeringsaktiviteter omfatter betalinger i forbindelse med køb og salg af virksomheder, aktiviteter og finansielle anlægsaktiver samt køb, udvikling, forbedring og salg mv. af immaterielle og materielle anlægsaktiver, herunder anskaffelse af finansielt leasede aktiver.

Pengestrømme vedrørende finansieringsaktiviteter omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af virksomhedskapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, indgåelse af finansielle leasingaftaler, afdrag på rentebærende gæld, køb af egne aktier og betaling af udbytte.

Likvider omfatter likvide beholdninger med fradrag af kortfristet bankgæld.