

Northmik Holding A/S

Englandsgade 24
5000 Odense C
CVR-nr. 30066677

Årsrapport 2020

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
14.04.2021

Torben Lund Jørgensen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning	7
Koncernens resultatopgørelse for 2020	9
Koncernens balance pr. 31.12.2020	10
Koncernens egenkapitalopgørelse for 2020	12
Koncernens pengestrømsopgørelse for 2020	13
Koncernens noter	14
Modervirksomhedens resultatopgørelse for 2020	19
Modervirksomhedens balance pr. 31.12.2020	20
Modervirksomhedens egenkapitalopgørelse for 2020	22
Modervirksomhedens noter	23
Anvendt regnskabspraksis	25

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Northmik Holding A/S

Englandsgade 24

5000 Odense C

CVR-nr.: 30066677

Hjemsted: Odense

Regnskabsår: 01.01.2020 - 31.12.2020

Hjemmeside: www.nmic.dk

E-mail: info@nmic.dk

Bestyrelse

Erik Laumand, formand

Bodil Hørdum Ibsen

Niels Thorborg

Kasper Kjærsgaard Jensen

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 01.01.2020 - 31.12.2020 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. 31.12.2020 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.01.2020 - 31.12.2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 15.03.2021

Direktion

Kasper Kjærsgaard Jensen

direktør

Bestyrelse

Erik Laumand

formand

Bodil Hørdum Ibsen

Niels Thorborg

Kasper Kjærsgaard Jensen

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 01.01.2020 - 31.12.2020, 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. 31.12.2020 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 01.01.2020 - 31.12.2020 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 i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. 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 årsregnskabsloven.

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

Odense, den 15.03.2021

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Heino Hyllested Tholsgaard

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne34511

Ledelsesberetning

Hoved- og nøgletal

	2020	2019	2018	2017	2016
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Hovedtal					
Bruttofortjeneste	49.705	46.700	50.950	54.021	56.915
Bruttoavance	61.301	59.752	64.477	68.535	71.316
Driftsresultat	5.877	2.666	6.013	5.188	8.027
Resultat af finansielle poster	59	(155)	(34)	(7)	-215
Årets resultat	4.379	1.681	4.402	3.739	5.751
Balancesum	49.805	40.967	47.752	45.116	51.221
Investeringer i materielle aktiver	65	274	67	582	257
Egenkapital	21.216	19.337	22.856	22.954	25.716
Gennemsnitligt antal medarbejdere (stk.)	70	74	75	80	80
Nøgletal					
Egenkapitalforrentning (%)	21,60	7,97	19,22	15,36	23,0
Soliditetsgrad (%)	42,60	47,20	47,86	50,88	50,21

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' hovedaktivitet er innovations- og kommunikationsvirksomhed og dermed tilknyttede aktiviteter.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

2020 har været et godt år for Northmik Holding, hvor vi har mere end fordoblet vores resultat i forhold til sidst år. Årets resultat før skat viser en fremgang fra 2.511 t.kr. til 5.936 t.kr., og en bruttoavance på 61.301 t.kr., som trods Corona er steget med 3% i forhold til sidste år.

Vi er lykkedes rigtig godt med en række af vores fokusområder:

Northmik Holding har altid arbejdet med medierådgivning, og vi ser det – specielt ved digitale kampagner - som en stor fordel for vores kunder, at der er et tæt samarbejde omkring mediakøb og kreativ udvikling. Det har vi i de senere år satset mere på, og vi har haft en målrettet strategi om at være et kombineret reklame- og mediebureau, der tilbyder kunderne én samlet løsning, som vi kalder dynamic campaigning. Det har vi i en årrække oplevet stigende efterspørgsel på, og i 2020 er vi vokset med mere end 30% i bruttoavance på denne del af vores forretning. Vi har dog også fortsat et stærkt og godt samarbejde med eksterne mediabureauer i de tilfælde hvor vores kunder foretrækker at separere de to ydelser.

2020 blev også året, hvor vi har hjulpet de første danske kunder i gang på Amazon og andre digitale markedspladser. Vi bliver anderkendt som nogle af de absolut bedst i Danmark på dette felt, og vi ser det som en stor fremtidig vækstmotor, både for bureauets kunder og for os selv.

Vores kontor i København er vokset med næsten 50% i 2020. Her har vi haft en stor tilgang af nye kunder, bl.a. Schneider Electric, nye projekter for Landbrug & Fødevarer og en stor kampagne for Danica Pensions prestigebyggeri Tuborg Strandeng.

Endelig har vi fortsat fuld fokus på vores stærke position indenfor både fødevarer og retail. Vi har udviklet kategorikampagner for Arla Foods, vi fortsætter den stærke brandingindsats for Kohberg, og som en væsentlig del af vores position som fødevarerbureauet, holder vi en lang række indlæg om Food Trends. På retail har vi udviklet en række fine kampagner for Matas, vi arbejder med en målretning af Automesters mediaindsats og for Fri Bikeshop arbejder vi bl.a. med stærke digitale kampagner.

Som en direkte følge af Corona har vi oplevet nedgang hos nogle kunder, men det er mere end opvejet af en væsentlig tilgang af nye kunder og projekter. Målt på tilgangen af nye kunder, er 2020 et af de bedste år i bureauets historie. Det tilskriver vi dels de nye kompetenceområder i bureauets strategi, samt at vi kontinuerligt over de sidste 10 år har flyttet os positivt i branchens Iagemåling MyImage. Vi er i dag med en 6.plads vurderet blandt landets absolut bedste bureauer. Så alt i alt har året været positivt for bureauet.

Forventet udvikling

Vi er kommet godt i gang med 2021 og oplever, at flere kunder nu begynder at se frem mod tiden efter Corona. Også new bizz mæssigt har vi fået en fin start, og har i de første måneder af 2021 budt velkommen til IDA, Alumeco og Fødevarestyrelsen. Vores forventninger til 2021 er et overskud før skat mellem 4.200 og 6.200 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 2020

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		49.705.103	46.699.974
Personaleomkostninger	2	(41.981.670)	(42.350.063)
Af- og nedskrivninger		(1.846.646)	(1.683.839)
Driftsresultat		5.876.787	2.666.072
Andre finansielle indtægter	3	123.751	26.294
Nedskrivning af finansielle aktiver		(20.000)	(120.000)
Andre finansielle omkostninger	4	(44.308)	(61.648)
Resultat før skat		5.936.230	2.510.718
Skat af årets resultat		(1.557.125)	(830.135)
Årets resultat	5	4.379.105	1.680.583

Koncernens balance pr. 31.12.2020

Aktiver

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Erhvervede immaterielle aktiver		260.706	845.199
Goodwill		6.683.065	7.705.104
Immaterielle aktiver	6	6.943.771	8.550.303
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		404.925	579.787
Materielle aktiver	7	404.925	579.787
Andre værdipapirer og kapitalandele		0	20.000
Andre tilgodehavender		1.959.663	1.918.268
Finansielle aktiver	8	1.959.663	1.938.268
Anlægsaktiver		9.308.359	11.068.358
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		27.905.308	21.416.210
Igangværende arbejder for fremmed regning	9	3.207.419	3.403.290
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		7.714.410	3.832.193
Andre tilgodehavender		0	52.283
Periodeafgrænsningsposter	10	1.008.531	1.117.171
Tilgodehavender		39.835.668	29.821.147
Likvide beholdninger	11	661.240	77.964
Omsætningsaktiver		40.496.908	29.899.111
Aktiver		49.805.267	40.967.469

Passiver

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Virksomhedskapital		2.000.000	2.000.000
Overført overskud eller underskud		14.116.057	14.836.952
Forslag til udbytte for regnskabsåret		5.100.000	2.500.000
Egenkapital		21.216.057	19.336.952
Udskudt skat	12	896.991	874.736
Hensatte forpligtelser		896.991	874.736
Anden gæld		3.696.345	1.341.596
Langfristede gældsforpligtelser	13	3.696.345	1.341.596
Bankgæld		32.190	2.881.715
Igangværende arbejder for fremmed regning	9	10.476.677	5.184.346
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.334.433	2.885.120
Gæld til tilknyttede virksomheder		37.807	72.929
Skyldig skat		131.637	330.404
Anden gæld		9.983.130	8.059.671
Kortfristede gældsforpligtelser		23.995.874	19.414.185
Gældsforpligtelser		27.692.219	20.755.781
Passiver		49.805.267	40.967.469
Begivenheder efter balancedagen	1		
Eventualforpligtelser	15		
Transaktioner med nærtstående parter	16		
Koncernforhold	17		
Dattervirksomheder	18		

Koncernens egenkapitalopgørelse for 2020

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabsåret kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	2.000.000	14.836.952	2.500.000	19.336.952
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(2.500.000)	(2.500.000)
Årets resultat	0	(720.895)	5.100.000	4.379.105
Egenkapital ultimo	2.000.000	14.116.057	5.100.000	21.216.057

Koncernens pengestrømsopgørelse for 2020

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Driftsresultat		5.876.787	2.666.072
Af- og nedskrivninger		1.846.646	1.683.839
Ændringer i arbejdskapital	14	(2.384.539)	4.934.568
Pengestrømme vedrørende primær drift		5.338.894	9.284.479
Modtagne finansielle indtægter		123.751	26.294
Betalte finansielle omkostninger		(44.308)	(61.648)
Refunderet/(betalt) skat		(1.733.637)	(2.006.086)
Pengestrømme vedrørende drift		3.684.700	7.243.039
Køb mv. af immaterielle aktiver		0	(366.659)
Køb mv. af materielle aktiver		(65.253)	(274.002)
Køb af finansielle aktiver		(41.395)	(40.495)
Pengestrømme vedrørende investeringer		(106.648)	(681.156)
Frie pengestrømme frembragt fra drift og investering før finansiering		3.578.052	6.561.883
Udbetalt udbytte		(2.500.000)	(5.200.000)
Indefrosne feriepenge		2.354.749	1.341.596
Pengestrømme vedrørende finansiering		(145.251)	(3.858.404)
Ændring i likvider		3.432.801	2.703.479
Likvider primo		(2.803.751)	(5.507.230)
Likvider ultimo		629.050	(2.803.751)
Likvider ultimo sammensætter sig af:			
Likvide beholdninger		661.240	77.964
Kortfristet gæld til banker		(32.190)	(2.881.715)
Likvider ultimo		629.050	(2.803.751)

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

	2020	2019
	kr.	kr.
Gager og lønninger	39.455.060	39.622.505
Pensioner	2.229.629	2.437.113
Andre omkostninger til social sikring	296.981	290.445
	41.981.670	42.350.063
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	70	74

	Ledelses-	Ledelses-
	vederlag	vederlag
	2020	2019
	kr.	kr.
Direktion	0	1.996.247
Bestyrelse	0	1.195.044
Samlet for ledelseskategorier	3.036.954	0
	3.036.954	3.191.291

3 Andre finansielle indtægter

	2020	2019
	kr.	kr.
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	123.751	26.294
	123.751	26.294

4 Andre finansielle omkostninger

	2020	2019
	kr.	kr.
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	15.811	0
Renteomkostninger i øvrigt	452	580
Øvrige finansielle omkostninger	28.045	61.068
	44.308	61.648

5 Forslag til resultatdisponering

	2020 kr.	2019 kr.
Ordinært udbytte for regnskabsåret	5.100.000	2.500.000
Overført resultat	(720.895)	(819.417)
	4.379.105	1.680.583

6 Immaterielle aktiver

	Erhvervede immaterielle aktiver kr.	Goodwill kr.
Kostpris primo	1.404.604	20.530.082
Kostpris ultimo	1.404.604	20.530.082
Af- og nedskrivninger primo	(559.405)	(12.824.978)
Årets nedskrivninger	(116.291)	0
Årets afskrivninger	(468.202)	(1.022.039)
Af- og nedskrivninger ultimo	(1.143.898)	(13.847.017)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	260.706	6.683.065

7 Materielle aktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
Kostpris primo	6.099.177
Tilgange	65.253
Afgange	(2.753.856)
Kostpris ultimo	3.410.574
Af- og nedskrivninger primo	(5.519.390)
Årets afskrivninger	(240.115)
Tilbageførsel ved afgang	2.753.856
Af- og nedskrivninger ultimo	(3.005.649)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	404.925

8 Finansielle aktiver

	Andre værdipapirer og kapital- andele kr.	Andre tilgode- havender kr.
Kostpris primo	891.000	1.918.268
Tilgange	0	41.395
Kostpris ultimo	891.000	1.959.663
Nedskrivninger primo	(871.000)	0
Årets nedskrivninger	(20.000)	0
Nedskrivninger ultimo	(891.000)	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	1.959.663

9 Igangværende arbejder for fremmed regning

	2020 kr.	2019 kr.
Igangværende arbejder for fremmed regning	14.141.646	9.861.910
Foretagne acontofaktureringer	(21.410.904)	(11.642.966)
Overført til forpligtelser	10.476.677	5.184.346
	3.207.419	3.403.290

10 Periodeafgrænsningsposter

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

11 Likvide beholdninger

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

12 Udskudt skat

	2020 kr.	2019 kr.
Immaterielle aktiver	57.335	185.944
Materielle aktiver	(59.423)	(57.560)
Tilgodehavender	908.224	746.352
Fremførbare skattemæssige underskud	(9.145)	0
Udskudt skat i alt	896.991	874.736

	2020
Bevægelser i året	kr.
Primo	874.736
Indregnet i resultatopgørelsen	25.488
Øvrige reguleringer	(3.233)
Ultimo	896.991

13 Langfristede forpligtelser

	Forfald efter 12 måneder 2020 kr.	Restgæld efter 5 år 2020 kr.
Anden gæld	3.696.345	3.696.345
	3.696.345	3.696.345

14 Ændring i arbejdskapital

	2020 kr.	2019 kr.
Ændring i tilgodehavender	(10.014.521)	5.628.356
Ændring i leverandørgæld mv.	7.629.982	(693.788)
	(2.384.539)	4.934.568

15 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 Vesterbrogade i København, som lejer kan opsiges med 6 måneders varsel, dog tidligst til ophør pr. 01.01.2021. Den samlede huslejeoplygtelse er opgjort til ca. 14.094 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 leasingkontrakter frem til udløb er 1.246 t.kr.

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med 3C Holding 2020 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.

16 Transaktioner med nærtstående parter

	Andre nærtstående parter kr.
Nettoomsætning til tilknyttede virksomheder	6.252.739
Andre eksterne omkostninger hos tilknyttede virksomheder	(718.645)
Renteindtægter til tilknyttede virksomheder	123.751
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	(15.811)
Tilgodehavender	7.714.410
Forpligtelser	(37.807)

17 Koncernforhold

Navn og hjemsted for modervirksomheden, der udarbejder koncernregnskab for den største koncern:
3C Holding 2020 ApS

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

18 Dattervirksomheder

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

Modervirksomhedens resultatopgørelse for 2020

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		(26.518)	(26.835)
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		4.400.141	1.701.967
Andre finansielle omkostninger		(451)	(580)
Resultat før skat		4.373.172	1.674.552
Skat af årets resultat	1	5.933	6.031
Årets resultat	2	4.379.105	1.680.583

Modervirksomhedens balance pr. 31.12.2020

Aktiver

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		21.229.632	19.329.491
Finansielle aktiver	3	21.229.632	19.329.491
Anlægsaktiver		21.229.632	19.329.491
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	6.930
Udskudt skat	4	9.166	0
Tilgodehavende skat		0	6.031
Tilgodehavender		9.166	12.961
Likvide beholdninger		4.259	21.500
Omsætningsaktiver		13.425	34.461
Aktiver		21.243.057	19.363.952

Passiver

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Virksomhedskapital		2.000.000	2.000.000
Overført overskud eller underskud		14.116.057	14.836.952
Forslag til udbytte for regnskabsåret		5.100.000	2.500.000
Egenkapital		21.216.057	19.336.952
Anden gæld		27.000	27.000
Kortfristede gældsforpligtelser		27.000	27.000
Gældsforpligtelser		27.000	27.000
Passiver		21.243.057	19.363.952
Eventualforpligtelser	5		
Nærtstående parter med bestemmende indflydelse	6		

Modervirksomhedens egenkapitalopgørelse for 2020

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabsåret kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	2.000.000	14.836.952	2.500.000	19.336.952
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(2.500.000)	(2.500.000)
Årets resultat	0	(720.895)	5.100.000	4.379.105
Egenkapital ultimo	2.000.000	14.116.057	5.100.000	21.216.057

Modervirksomhedens noter

1 Skat af årets resultat

	2020 kr.	2019 kr.
Aktuel skat	0	(6.031)
Ændring af udskudt skat	(5.933)	0
	(5.933)	(6.031)

2 Forslag til resultatdisponering

	2020 kr.	2019 kr.
Ordinært udbytte for regnskabsåret	5.100.000	2.500.000
Overført resultat	(720.895)	(819.417)
	4.379.105	1.680.583

3 Finansielle aktiver

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.
Kostpris primo	41.906.191
Kostpris ultimo	41.906.191
Nedskrivninger primo	(22.576.700)
Afskrivninger på goodwill	(795.254)
Andel af årets resultat	5.195.395
Udbytte	(2.500.000)
Nedskrivninger ultimo	(20.676.559)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	21.229.632

Samlet goodwill udgør pr 31.12.2020 6.229.493 kr.

Specifikation af kapitalandele i dattervirksomheder fremgår af noterne til koncernregnskabet.

4 Udskudt skat

	2020 kr.
Fremførbare skattemæssige underskud	9.166
Udskudt skat i alt	9.166

	2020
Bevægelser i året	kr.
Indregnet i resultatopgørelsen	5.933
Øvrige reguleringer	3.233
Ultimo	9.166

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

5 Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med 3C Holding 2020 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.

6 Nærtstående parter med bestemmende indflydelse

Northmik Holding A/S indgår i koncernregnskabet for 3C Holding 2020 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 ApS
- 3C Holding 2020 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.

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 udøve 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 eksklusiv 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).

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige 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, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle indtægter mv.

Nedskrivning af finansielle aktiver

Nedskrivning af finansielle aktiver omfatter nedskrivning af finansielle aktiver, der ikke løbende måles til dagsværdi.

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:

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.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele under anlægsaktiver måles til amortiseret kostpris.

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.

Tilgodehavende og skyldig skat

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

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

Leasingydelse 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.

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.