

NORDIC TM & IT ApS

Gåseagervej 10 D

8250 Egå

CVR-nr. 31862477

Årsrapport 2018

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 21.05.2019

Dirigent

Navn: Martin Mølster Jensen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	3
Ledelsesberetning	4
Resultatopgørelse for 2018	5
Balance pr. 31.12.2018	6
Egenkapitalopgørelse for 2018	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

NORDIC TM & IT ApS
Gåseagervej 10 D
8250 Egå

CVR-nr.: 31862477
Hjemsted: Aarhus
Regnskabsår: 01.01.2018 - 31.12.2018

Direktion

Martin Mølster Jensen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Papirfabrikken 26
8600 Silkeborg

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 for NORDIC TM & IT ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Egå, den 21.05.2019

Direktion

Martin Mølster Jensen

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i NORDIC TM & IT ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for NORDIC TM & IT ApS for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt 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 den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er den daglige ledelses 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, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Silkeborg, den 21.05.2019

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Thorsten Jørgensen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne31431

Jesper Stier
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne42245

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at drive telemarketing, udvikle it-systemer samt yde it-support samt hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2018 viser et underskud på 165 t.kr. mod et underskud på 161 t.kr. sidste år.

Årets underskud anses for utilfredsstillende.

Særlige risici

Usikkerhed omkring tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder

Selskabet har et tilgodehavende hos NordiskPAS ApS på i alt 134 t.kr. pr. 31.12.2018.

Selskabets aktivitet er tæt forbundet med NordiskPAS ApS og NordicPAS ApS, og værdiansættelsen af tilgodehavendet er således betinget af, at NordicPAS og gruppen samlet lykkes med det foreliggende budget for 2019.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste/tab		13.865	(177.625)
Personaleomkostninger	1	(90.568)	8.198
Af- og nedskrivninger		<u>0</u>	<u>(1.800)</u>
Driftsresultat		(76.703)	(171.227)
Andre finansielle omkostninger	2	<u>(44.738)</u>	<u>(34.826)</u>
Resultat før skat		(121.441)	(206.053)
Skat af årets resultat	3	<u>(43.900)</u>	<u>45.251</u>
Årets resultat		<u>(165.341)</u>	<u>(160.802)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(165.341)</u>	<u>(160.802)</u>
		<u>(165.341)</u>	<u>(160.802)</u>

Balance pr. 31.12.2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	0
Materielle anlægsaktiver	4	0	0
Deposita		16.000	59.788
Finansielle anlægsaktiver	5	16.000	59.788
Anlægsaktiver		16.000	59.788
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	6	133.601	76.601
Udskudt skat		0	44.900
Andre tilgodehavender		0	34.794
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		1.000	0
Tilgodehavender		134.601	156.295
Likvide beholdninger		0	171
Omsætningsaktiver		134.601	156.466
Aktiver		150.601	216.254

Balance pr. 31.12.2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført overskud eller underskud		<u>(529.745)</u>	<u>(364.404)</u>
Egenkapital		<u>(479.745)</u>	<u>(314.404)</u>
Bankgæld		72.848	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		7.000	21.347
Gæld til tilknyttede virksomheder		525.397	509.311
Anden gæld		<u>25.101</u>	<u>0</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>630.346</u>	<u>530.658</u>
Gældsforpligtelser		<u>630.346</u>	<u>530.658</u>
Passiver		<u>150.601</u>	<u>216.254</u>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	7		
Eventualforpligtelser	8		

Egenkapitaloppgørelse for 2018

	Virksom- hedskapital	Overført overskud eller underskud	I alt
	kr.	kr.	kr.
Egenkapital primo	50.000	(364.404)	(314.404)
Årets resultat	0	(165.341)	(165.341)
Egenkapital ultimo	50.000	(529.745)	(479.745)

Noter

	2018	2017
	kr.	kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	89.136	(8.198)
Andre omkostninger til social sikring	947	0
Andre personaleomkostninger	485	0
	90.568	(8.198)
	2018	2017
	kr.	kr.
2. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	44.273	34.674
Renteomkostninger i øvrigt	465	152
	44.738	34.826
	2018	2017
	kr.	kr.
3. Skat af årets resultat		
Ændring af udskudt skat	44.900	(44.900)
Regulering vedrørende tidligere år	0	(351)
Refusion i sambeskatning	(1.000)	0
	43.900	(45.251)
		Andre
		anlæg,
		drifts-
		materiel og
		inventar
		kr.
4. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		16.200
Kostpris ultimo		16.200
Af- og nedskrivninger primo		(16.200)
Af- og nedskrivninger ultimo		(16.200)
Regnskabsmæssig værdi ultimo		0

Noter

	Deposita kr.
5. Finansielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	59.788
Afgange	(43.788)
Kostpris ultimo	16.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	16.000

6. Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder

Selskabet har et tilgodehavende hos NordiskPAS ApS på i alt 134 t.kr. pr. 31.12.2018.

Selskabets aktivitet er tæt forbundet med NordiskPAS ApS og NordicPAS ApS, og værdiansættelsen af tilgodehavendet er således betinget af, at NordicPAS og gruppen samlet lykkes med det foreliggende budget for 2019.

7. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

Selskabet har indgået huslejekontrakter med lejeforpligtelse pr. 31.12.2018 på i alt 3 t.kr. Lejeforpligtelsen forfalder inden for 1 år.

8. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med NordiskPAS ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationselskabets årsregnskab.

Selskabet har afgivet støtteerklæring til NordiskPAS ApS. Selskabet bekræfter herved at ville stille tilstrækkeligt likviditetsberedskab til rådighed for NordiskPAS ApS i en periode på ikke under 12 måneder fra balancedagen til gennemførelse af NordiskPAS' aktiviteter og drift for regnskabsåret 2019. Selskabet har endvidere bekræftet, at det er hensigten at opretholde selskabets udlån til NordiskPAS ApS, i det omfang det er nødvendigt for gennemførelse af NordiskPAS' aktiviteter og drift for regnskabsåret 2019. Udlån til NordiskPAS ApS udgør pr. 31.12.2018 i alt 134 t.kr.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv.

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 anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger, herunder rentekomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, samt tillæg under acontoskatteordningen 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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 år
-----------------------------------------	------

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle anlægsaktiver 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.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv. Der indregnes dog ikke udskudt skat af ikke-skattemæssigt afskrivningsberettiget goodwill og midlertidige forskelle opstået på anskaffelsestidspunktet, som ikke er opstået ved en virksomhedssammenslutning, og som ikke har effekt på det regnskabsmæssige resultat eller den skattepligtige indkomst.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavende og skyldig sambeskatningsbidrag

Aktuelle skyldige sambeskatningsbidrag eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat. Ved skattemæssige underskud indregnes kun tilgodehavende sambeskatningsbidrag, hvis underskuddet forventes udnyttet i sambeskatningen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

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