

ÅRSRAPPORT 2015

Nord Drift ApS
Axeltorv 5
1609 København V

CVR nr. 31947448

Indsender:
Sønderup I/S
Statsautoriserede revisorer
Jyllandsgade 9
4100 Ringsted

Fremlagt og godkendt
på den ordinære generalforsamling den 30. maj 2016

Dirigent
Daniel Knüttel



Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	4
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar-31. december	11
Balance pr. 31. december	12
Noter	14

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2015 for Nord Drift ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

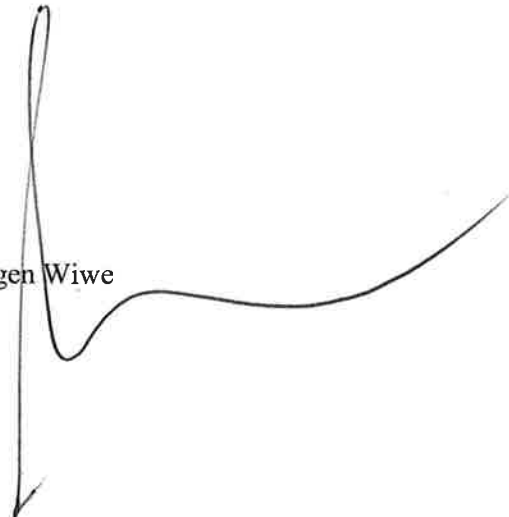
Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 25. maj 2016

Direktion


Daniel Knuttel


Lasse Jørgen Wiwe

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i Nord Drift ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Nord Drift ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Konklusion

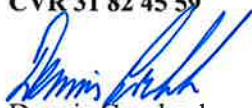
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ringsted, den 25. maj 2016

SØNDERUP I/S

statsautoriserede revisorer

CVR 31 82 45 59



Dennis Cronbach

statsautoriseret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Nord Drift ApS 2015 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Resultatopgørelsen opstilles artsopdelt og balancen opstilles i kontoform. Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis er ændret på følgende områder:

Selskabet har i henhold til årsregnskabslovens § 43A valgt at indregne kapitalandele i tilknyttede virksomheder efter den indre værdis metode mod tidligere indregning til kostpris.

Sammenligningstal er tilpasset den ændrede regnskabspraksis vedrørende indregningen af kapitalandele i tilknyttede virksomheder. Effekten af den foretagne praksisændring er indregnet direkte på egenkapitalen primo i sammenligningsåret.

Den ændrede regnskabspraksis har ikke medført nogen korrektion til egenkapital eller resultat i sammenligningsåret.

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

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

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

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste. Posten bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, vareforbrug, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse vedrørende selskabsskat.

Skat af årets resultat

Selskabet er sambeskattet med øvrige koncernselskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter til de danske skattemyndigheder.

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 7 år.

Anvendt regnskabspraksis

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter og -omkostninger.

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar samt indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

-Driftsmateriel og inventar 3-7 år.

-Indretning af lejede lokaler 3-7 år.

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter og -omkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders og associerede virksomheders resultat. Kapitalandele fra disse virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi.

Dattervirksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til nul kr. og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder overføres til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i dattervirksomhederne og de associerede virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsrapporten fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Depositum

Depositum måles til kostpris.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst afsat med den aktuelle skattesats, og reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar-31. december

Note	2015	2014
Bruttofortjeneste	1.856.108	2.279.250
1. Personaleomkostninger	-1.950.281	-3.044.938
2. Afskrivninger og nedskrivninger	-666.784	-1.106.215
RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT	-760.957	-1.871.903
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	30.736	234.321
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	10.480
Andre finansielle indtægter	39.106	0
Finansielle omkostninger til tilknyttede virksomheder	-24.397	-26.135
Øvrige finansielle omkostninger	-14.398	-35.921
RESULTAT FØR SKAT	-729.910	-1.689.158
Skat af årets resultat	141.294	463.928
ÅRETS RESULTAT	-588.616	-1.225.230
Forslag til resultatdisponering		
Udloddet á conto udbytte	312.060	0
Overført resultat	-900.676	-1.225.230
Disponeret i alt	-588.616	-1.225.230

Balance pr. 31. december

Note	2015	2014
AKTIVER		
Goodwill	285.716	571.430
Immaterielle anlægsaktiver i alt	285.716	571.430
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	237.231	135.013
Indretning lejede lokaler	458.770	320.496
Materielle anlægsaktiver i alt	696.001	455.509
3. Finansielle anlægsaktiver		
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	82.743	234.322
Andre tilgodehavender	555.270	428.814
Finansielle anlægsaktiver i alt	638.013	663.136
ANLÆGSAKTIVER I ALT	1.619.730	1.690.075
Fremstillede varer og handelsvarer	189.278	131.594
Varebeholdninger i alt	189.278	131.594
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	108.303	171.750
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	260.042	761.260
Skatteaktiv	343.424	421.904
Andre tilgodehavender	282.169	142.080
Periodeafgrænsningsposter	50.088	41.467
Tilgodehavender i alt	1.044.026	1.538.461
Likvide beholdninger	163.541	867.017
Likvide beholdninger i alt	163.541	867.017
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	1.396.845	2.537.072
AKTIVER I ALT	3.016.575	4.227.147

Balance pr. 31. december

Note	2015	2014
PASSIVER		
4. Egenkapital		
5. Selskabskapital	200.000	200.000
Overført resultat	331.744	1.232.420
EGENKAPITAL ALT	531.744	1.432.420
Kreditinstitutter i øvrigt	0	75.797
Leverandører af varer og tjenesteydelser	735.159	741.727
Gæld til tilknyttede virksomheder	962.477	902.457
Gæld til associerede virksomheder	370.938	597.875
Anden gæld	416.257	476.871
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.484.831	2.794.727
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	2.484.831	2.794.727
PASSIVER I ALT	3.016.575	4.227.147

- 6. Hovedaktivitet
- 7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 8. Eventualposter

Noter

	2015	2014
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	1.919.484	2.988.433
Andre udgifter til social sikring	30.797	56.505
Personaleomkostninger i alt	1.950.281	3.044.938
2. Afskrivninger og nedskrivninger		
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	666.784	1.106.215
Afskrivninger og nedskrivninger i alt	666.784	1.106.215
3. Finansielle anlægsaktiver		
Specifikation af andele i tilknyttede virksomheder		
Pølsevognen af 2010 ApS, København, ejerandel 100%		
4. Egenkapital		
Virksomhedskapital		
Primo	200.000	200.000
Ultimo	200.000	200.000
Overført resultat		
Primo	1.232.420	2.457.650
Overført fra resultatdisponering	-900.676	-1.225.230
Ultimo	331.744	1.232.420
Udbytte		
Udloddet á conto udbytte	312.060	0
Udbetalt udbytte	-312.060	0
Ultimo	0	0
Egenkapital ultimo	531.744	1.432.420

5. Selskabskapital

Virksomhedskapitalen består af 200.000 anparter á kr. 1. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

6. Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i at arrangere diverse events samt i at drive eller være medejer/forpagter af restauranter og discoteker eller lignende virksomheder.

Noter

2015

2014

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med kreditinstitutter samt kautionsforpligtelse afgivet overfor kreditinstitutter i tilknyttede virksomheder er der givet virksomhedspant stort kr. 800.000 med pant i goodwill, driftsmateriel og inventar m.m.

Selskabet har ikke herudover foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.

8. Eventualposter

Selskabet har indgået en huslejekontrakt med en årlig leje på kr. 1.111.000. Lejemålet kan tidligst opsiges pr. 01.09.2023.

Selskabet hæfter solidarisk for alle koncernselskaber for den samlede skat af sambeskatningsindkomsten.