



Nordic Star ApS

M D Madsensvej 13
3450 Allerød
CVR-nr. 32309925

Årsrapport 2021

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
28.06.2022

Mads Tange Christensen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2021	7
Balance pr. 31.12.2021	8
Egenkapitalopgørelse for 2021	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Nordic Star ApS
M D Madsensvej 13
3450 Allerød

CVR-nr.: 32309925
Hjemsted: Allerød
Regnskabsår: 01.01.2021 - 31.12.2021

Direktion

Mads Tange Christensen, direktør
Andrej Krume, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
2300 København S

Kundeansvarlig partner : Bjørn Winkler Jakobsen

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021 for Nordic Star ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2021 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Allerød, den 28.06.2022

Direktion

Mads Tange Christensen
direktør

Andrej Krume
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Nordic Star ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Nordic Star ApS for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af 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 bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde 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 den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

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

Vores ansvar er derudover 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 årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 28.06.2022

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Christina Nilsson

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne44182

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består primært i salg af turistrejser.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat før skat udgør et overskud på 1.424 t.kr. mod et underskud sidste år på 1.474 t.kr.

Overskuddet kan henføres til, at det igen har været muligt for Nordic Star at sælge rejser ovenpå spredningen af COVID-19, der førte til restriktioner relateret til rejseaktiviteter.

Selskabets likviditetsberedskab er som følge heraf forbedret.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Bruttofortjeneste/-tab	1	2.584.969	1.219.861
Personaleomkostninger	2	(1.214.689)	(2.702.463)
Af- og nedskrivninger	3	(10.000)	(5.000)
Driftsresultat		1.360.280	(1.487.602)
Andre finansielle indtægter		95.535	54.210
Andre finansielle omkostninger		(28.023)	(40.319)
Resultat før skat		1.427.792	(1.473.711)
Skat af årets resultat	4	(4.115)	0
Årets resultat		1.423.677	(1.473.711)
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		1.000.000	0
Overført resultat		423.677	(1.473.711)
Resultatdisponering		1.423.677	(1.473.711)

Balance pr. 31.12.2021

Aktiver

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		54.000	64.000
Materielle aktiver	5	54.000	64.000
Deposita		59.919	59.541
Finansielle aktiver	6	59.919	59.541
Anlægsaktiver		113.919	123.541
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		882.241	0
Andre tilgodehavender		229.857	112.520
Periodeafgrænsningsposter		90	5.996
Tilgodehavender		1.112.188	118.516
Andre værdipapirer og kapitalandele		1.217.968	1.123.872
Værdipapirer og kapitalandele		1.217.968	1.123.872
Likvide beholdninger		7.225.027	6.630.666
Omsætningsaktiver		9.555.183	7.873.054
Aktiver		9.669.102	7.996.595

Passiver

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført overskud eller underskud		7.617.440	7.193.763
Forslag til udbytte for regnskabsåret		1.000.000	0
Egenkapital		8.697.440	7.273.763
Anden gæld		241.297	237.731
Langfristede gældsforpligtelser	7	241.297	237.731
Bankgæld		49.723	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder	8	0	173.508
Leverandører af varer og tjenesteydelser		496.910	35.000
Skyldig skat		4.292	0
Anden gæld		179.440	276.593
Kortfristede gældsforpligtelser		730.365	485.101
Gældsforpligtelser		971.662	722.832
Passiver		9.669.102	7.996.595
Dagsværdioplysninger	9		
Eventualaktiver	10		
Eventualforpligtelser	11		

Egenkapitalopgørelse for 2021

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabsåret kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	80.000	7.193.763	0	7.273.763
Årets resultat	0	423.677	1.000.000	1.423.677
Egenkapital ultimo	80.000	7.617.440	1.000.000	8.697.440

Noter

1 Bruttofortjeneste/-tab

Selskabets bruttofortjeneste var i 2020 ekstraordinært påvirket af indregningen af andre driftsindtægter fra kompensationsordninger som følge af COVID-19. Selskabet indregnede kompensation for faste omkostninger for 59 t.kr. samt lønkompensation for 166 t.kr. I 2021 har selskabet ikke modtaget kompensationsordninger.

2 Personaleomkostninger

	2021	2020
	kr.	kr.
Gager og lønninger	1.075.112	2.461.499
Pensioner	120.000	188.000
Andre omkostninger til social sikring	19.577	52.964
	1.214.689	2.702.463
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	4	6

3 Af- og nedskrivninger

	2021	2020
	kr.	kr.
Afskrivninger på materielle aktiver	10.000	5.000
	10.000	5.000

4 Skat af årets resultat

	2021	2020
	kr.	kr.
Aktuel skat	4.115	0
	4.115	0

5 Materielle aktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
Kostpris primo	69.000
Kostpris ultimo	69.000
Af- og nedskrivninger primo	(5.000)
Årets afskrivninger	(10.000)
Af- og nedskrivninger ultimo	(15.000)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	54.000

6 Finansielle aktiver

	Deposita kr.
Kostpris primo	59.541
Tilgange	378
Kostpris ultimo	59.919
Regnskabsmæssig værdi ultimo	59.919

7 Langfristede forpligtelser

	Forfald efter 12 måneder 2021 kr.
Anden gæld	241.297
	241.297

Anden gæld består af selskabets skyldige indefrosne feriepenge. Forpligtelsen forfalder til betaling, i takt med at medarbejdere forlader arbejdsmarkedet. Restgælden efter 5 år er fastsat ud fra en forventning om, at selskabet ønsker at benytte sig af muligheden for frivilligt at indbetale de skyldige indefrosne feriepenge.

8 Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder vedrører indbetalinger modtaget for rejser med hjemkomstdato efter balancedagen.

9 Dagsværdioplysninger

	Børsnoterede værdipaporer kr.
Dagsværdi ultimo	1.217.968
Urealiserede dagsværdireguleringer indregnet i resultatopgørelsen	94.096

10 Eventualaktiver

Pr. 31. december 2020 havde selskabet et ikke indregnet skatteaktiv på 314 t.kr. Skatteaktivet er fuldt udnyttet i året, hvorfor skatteudgiften i regnskabet alene udgør 4 t.kr.

11 Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået lejeaftale om lokaler på M D Madsensvej 13 i Allerød. Lejeaftalen kan opsiges med 6 måneders varsel. Den årlige husleje udgør 136 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.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

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

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af rejser indregnes i resultatopgørelsen på hjemkomst tidspunktet det pågældende regnskabsår, og såfremt omsætningen kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Andre driftsindtægter

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

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger til salg af rejser, som er indregnet i regnskabsåret.

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 aktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger og af gevinster og tab ved salg af materielle samt immaterielle aktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, herunder nettokursgevinster vedrørende værdipapirer.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder gæld og transaktioner i fremmed valuta, mv. samt nettokurstab vedrørende værdipapirer.

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.

Balancen**Materielle aktiver**

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

5 år

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle aktiver 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.

Periodeafgrænsningsposter

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

Andre værdipapirer og kapitalandele (omsætningsaktiver)

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapirer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Andre finansielle forpligtelser

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

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for hjemkomsttidspunktet.

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.