



Nordic Star ApS

M D Madsensvej 13
3450 Allerød
CVR-nr. 32309925

Årsrapport 2019

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
11.05.2020

Mads Tange Christensen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2019	7
Balance pr. 31.12.2019	8
Egenkapitalopgørelse for 2019	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Nordic Star ApS
M D Madsensvej 13
3450 Allerød

CVR-nr.: 32309925
Hjemsted: Allerød
Regnskabsår: 01.01.2019 - 31.12.2019

Direktion

Andrej Krume
Mads Tange Christensen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Kundeansvarlig partner : Bjørn Winkler Jakobsen

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019 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. 31.12.2019 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Allerød, den 11.05.2020

Direktion

Andrej Krume

Mads Tange Christensen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Nordic Star ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Nordic Star ApS for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019, 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. 31.12.2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019 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 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 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.

Overtrædelse af selskabslovens bestemmelser om udlån til kapitalejer

Selskabet har i strid med selskabsloven ydet lån til to kapitalejere, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Lånet er renteberegnet efter selskabslovens bestemmelser. Tilgodehavenderne er indfriet i maj 2020.

København, den 11.05.2020

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 er et overskud på 3.171 t.kr. Dette resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Udbruddet og spredningen af COVID-19 primo 2020 har bevirket, at selskabets omsætning i perioden januar – maj 2020 blev kraftigt påvirket i forhold til forventningen ved årets begyndelse. Faldet skyldes annullerede kundeordrer for rejser fra den anden halvdel af marts og 100% derefter. Selskabet har i denne periode ikke kunnet reducere virkningerne af omsætningsreduktionen ved medarbejderreduktioner, idet alle selskabets ansatte er funktionæransatte.

Selskabet har varslet fyringer for således at forblive arbejdsdygtig, samt opretholde nødvendig likviditet indtil normal forretningsdrift bliver mulig igen i 2021.

Selskabets ledelse har efter balancedagen ændret vurderingen af behovet for nedskrivning for tab på debitorer i niveauet 263 t.kr. som følge af COVID-19's afledte finansielle effekt på selskabets kunder. Nedskrivningerne er indregnet med regnskabsmæssig effekt pr. 31.12.2019.

Effekten af ovenstående er, at selskabets likviditetsberedskab er reduceret, men ikke bragt i fare.

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

Resultatopgørelse for 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		7.998.065	9.697.970
Personaleomkostninger	2	(3.957.542)	(3.763.513)
Driftsresultat		4.040.523	5.934.457
Andre finansielle indtægter		78.992	243
Andre finansielle omkostninger		(37.472)	(37.856)
Resultat før skat		4.082.043	5.896.844
Skat af årets resultat	3	(910.809)	(1.310.716)
Årets resultat		3.171.234	4.586.128
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		1.100.000	2.500.000
Overført resultat		2.071.234	2.086.128
Resultatdisponering		3.171.234	4.586.128

Balance pr. 31.12.2019

Aktiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Deposita		60.239	59.695
Finansielle aktiver	4	60.239	59.695
Anlægsaktiver		60.239	59.695
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.351.117	2.735.496
Andre tilgodehavender		0	161.500
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	5	106.746	0
Periodeafgrænsningsposter		350.261	537.658
Tilgodehavender		1.808.124	3.434.654
Andre værdipapirer og kapitalandele		1.069.818	0
Værdipapirer og kapitalandele		1.069.818	0
Likvide beholdninger		10.135.197	11.722.803
Omsætningsaktiver		13.013.139	15.157.457
Aktiver		13.073.378	15.217.152

Passiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført overskud eller underskud		8.667.474	6.596.240
Forslag til udbytte for regnskabsåret		1.100.000	2.500.000
Egenkapital		9.847.474	9.176.240
Anden gæld		123.169	0
Langfristede gældsforpligtelser		123.169	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder	6	1.068.188	2.088.742
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.102.929	2.455.722
Skyldig selskabsskat		580.809	950.716
Anden gæld		350.809	545.732
Kortfristede gældsforpligtelser		3.102.735	6.040.912
Gældsforpligtelser		3.225.904	6.040.912
Passiver		13.073.378	15.217.152
Begivenheder efter balancedagen	1		
Eventualforpligtelser	7		

Egenkapitalopgørelse for 2019

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabsåret kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	80.000	6.596.240	2.500.000	9.176.240
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(2.500.000)	(2.500.000)
Årets resultat	0	2.071.234	1.100.000	3.171.234
Egenkapital ultimo	80.000	8.667.474	1.100.000	9.847.474

Noter

1 Begivenheder efter balancedagen

Udbruddet og spredningen af COVID-19 primo 2020 har bevirket, at selskabets omsætning i perioden januar – maj 2020 blev kraftigt påvirket i forhold til forventningen ved årets begyndelse. Faldet skyldes annullerede kundeordrer for rejser fra den anden halvdel af marts og 100% derefter Selskabet har i denne periode ikke kunnet reducere virkningerne af omsætningsreduktionen ved medarbejderreduktioner, idet alle selskabets ansatte er funktionæransatte.

Selskabet har varslet fyringer for således at forblive arbejdsdygtig, samt opretholde nødvendig likviditet indtil normal forretningsdrift bliver mulig igen i 2021.

Selskabets ledelse har efter balancedagen ændret vurderingen af behovet for nedskrivning for tab på debitorer i niveauet 263 t.kr. som følge af COVID-19's afledte finansielle effekt på selskabets kunder. Nedskrivningerne er indregnet med regnskabsmæssig effekt pr. 31.12.2019.

Herudover er der ikke efter balancedagen indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten

2 Personaleomkostninger

	2019	2018
	kr.	kr.
Gager og lønninger	3.586.321	3.375.469
Pensioner	195.000	167.500
Andre omkostninger til social sikring	72.305	68.829
Andre personaleomkostninger	103.916	151.715
	3.957.542	3.763.513
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	9	9

3 Skat af årets resultat

	2019	2018
	kr.	kr.
Aktuel skat	910.809	1.310.716
	910.809	1.310.716

4 Finansielle aktiver

	Deposita kr.
Kostpris primo	59.695
Tilgange	544
Kostpris ultimo	60.239
Regnskabsmæssig værdi ultimo	60.239

5 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Selskabets har i strid med selskabslovens § 210, stk. 1 ydet lån til to kapitalejere, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Lånet er renteberegnet efter selskabslovens § 215, stk. 1 med 10,05%.

6 Modtagne forudbetalinger fra kunder

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

7 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 246 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.

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

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 selskabsskat

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