

ÅRSRAPPORT 01.01 - 31.12.2015

21st NORTH ApS

Willemoesvej 5
5700 Svendborg

CVR nr. 32445705

(6. regnskabsår)

Indsender:

Revisionsfirmaet Peder Holt
Registreret revisionsanpartsselskab
Storegade 5
7330 Brande

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 31. marts 2016

Dirigent

Anders Nørby-Lie

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december 2015	10
Balance pr. 31. december 2015	11
Noter	13

Selskabsoplysninger

Selskabet:

21st NORTH ApS
Willemoesvej 5
5700 Svendborg

CVR-nr.:

32445705

Stiftelsesdato:

07.09.09

Hjemsted:

Svendborg Kommune

Regnskabsår:

1. januar - 31. december

Bestyrelse:

Jens Sønderberg Frederiksen
Claus Østergaard
Anders Nørby-Lie
Martin Sandy Shalmi

Direktion:

Anders Nørby-Lie
Claus Østergaard

Revisor:

Revisionsfirmaet Peder Holt
Registreret revisionsanpartsselskab
Storegade 5
7330 Brande

Bank:

Jyske Bank
Mageløs 8
5100 Odense C

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for 21st NORTH ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Svendborg, den 31. marts 2016

Direktion:

Anders Nørby-Lie
Direktør

Claus Østergaard
Direktør

Bestyrelse:

Jens Sønderberg Frederiksen

Claus Østergaard

Anders Nørby-Lie

Martin Sandy Shalmi

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i 21st NORTH ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for 21st NORTH 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 udarbejdelse 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.

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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Brande, den 31. marts 2016

Revisionsfirmaet Peder Holt Registreret revisionsanpartsselskab
CVR Nr. 21872741

Mette Degn
Registreret revisor

Ledelsesberetning

Selskabets hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter er at drive mineralefterforskning og dermed beslægtet virksomhed.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold i regnskabsåret.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der har ikke været konstateret usikkerhed ved indregning og måling af indtægter og udgifter i regnskabsåret.

Udvikling i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet har vist en væsentlig forbedring fra 2014 og årets resultat anses for tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder, med tilvalg fra regnskabsklasse C-virksomheder omkring ledelsesberetning.

Selskabet er omfattet af lovens regler for klasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som foregående år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidig økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. 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 årsregnskabet 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

Resultatopgørelsen er artsopdelt.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang har fundet sted. Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og handelsvarer

Råvarer og hjælpematerialer omfatter kostpris for årets solgte varer. Fremmed arbejde vedrører honorarer for arbejde udført af anden virksomhed.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter salgskostninger, lokaleomkostninger og administrationsomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til selskabets ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige. Desuden indregnes arbejdsbeklædning og øvrige personaleomkostninger.

Finansielle indtægter og -omkostninger

Finansielle indtægter og -omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer.

Anvendt regnskabspraksis

Skatter

Årets skat, som består af årets aktuelle skat, forskydning i udskudt skat, samt regulering af skat fra tidligere år, indregnes i resultatopgørelsen. Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat, indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for betalt aconto 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. Udskudt skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettigede underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Balancen

Aktiver

Immaterielle anlægsaktiver

Efterforskningsudgifter måles til kostpris.

Omkostninger indregnes i kostprisen fra det tidspunkt, hvor efterforskningsprojektet første gang opfylder kriterierne for indregning som et aktiv. Omkostninger afholdt før dette tidspunkt indregnes i resultatopgørelsen.

Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdi efter en individuel vurdering.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. Hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien nedskrives denne til lavere værdi. I resultatopgørelsen indtægtsføres udbytte fra associerede virksomheder, når udbyttet deklarerer.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab efter individuel vurdering.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger samt kortfristede værdipapirer, der uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdiændringer.

Passiver

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Valutaforhold

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december 2015

Note	2015	2014
1. Going concern		
Bruttofortjeneste	1.564.846	849.127
Lønninger	-1.346.812	-1.176.277
Pensioner	-162.000	-162.000
Andre omkostninger til social sikring	-14.101	-13.338
Andre personaleomkostninger	-7.541	-1.493
	<hr/>	<hr/>
Resultat før finansielle poster og skat	34.392	-503.981
Andre finansielle indtægter	55	223
Andre finansielle omkostninger	-12.005	-1.757
	<hr/>	<hr/>
Ordinært resultat før skat	22.442	-505.515
2. Skat af årets resultat	0	-47.380
	<hr/>	<hr/>
ÅRETS RESULTAT	22.442	-552.895
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
OVERSKUDSDISPONERING:		
Årets resultat	22.442	-552.895
Overført fra sidste år	-388.782	164.114
	<hr/>	<hr/>
Til disposition	-366.340	-388.781
	<hr/>	<hr/>
Overført til næste år	-366.340	-388.781
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

Balance pr. 31. december 2015

Note	2015	2014
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
3. Finansielle anlægsaktiver		
Kapitalandele i associerede virksomheder	37.055	35.625
Finansielle anlægsaktiver i alt	37.055	35.625
Anlægsaktiver i alt	37.055	35.625
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	729.250	454.427
Andre tilgodehavender	4.065	29.660
Tilgodehavender i alt	733.315	484.087
Likvide beholdninger		
Likvide beholdninger	149.642	166.209
Likvide beholdninger i alt	149.642	166.209
Omsætningsaktiver i alt	882.957	650.296
AKTIVER I ALT	920.012	685.921

Balance pr. 31. december 2015

Note	2015	2014
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
4. Anpartskapital	125.000	125.000
Overført underskud	-366.340	-388.781
Egenkapital i alt	-241.340	-263.781
GÆLDSFORPLIGTELSE		
Kortfristede gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	645	767
Leverandører af varer og tjenesteydelser	218.713	34.528
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	26.049	25.384
Anden gæld	915.945	889.023
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.161.352	949.702
Gældsforpligtelser i alt	1.161.352	949.702
PASSIVER I ALT	920.012	685.921

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

6. Eventualforpligtelser

Noter

1. Going concern

Der er indgået aftale om henstand med betaling af selskabets forpligtelse på akkumuleret lønefterbetaling til selskabets direktører på tkr. 1.440.

Af beløbet på tkr. 1.440 er alene indregnet tkr. 600 som gældsforpligtelse i årsrapporten svarende til selskabets almindelige sæsonforskydning i forhold til regnskabsåret.

Det er derved ledelsens vurdering at regnskabet kan aflægges under forudsætning af fortsat drift.

	2015	2014
2. Skat af årets resultat		
Regulering af udskudt skat	0	-47.380
	<u>0</u>	<u>-47.380</u>

3. Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder

Greenland Gold Resources Ltd., British Virgin Islands, ejerandel 17,5% Årets resultat USD 0. Egenkapital USD 50.000.

Greenland Graphite Ltd., British Virgin Islands, ejerandel 22,5% Årets resultat USD 0. Egenkapital USD 1.000

4. Anpartskapital

Der har ikke været ændringer af anpartskapitalen de seneste 5 år.

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.

6. Eventualforpligtelser

Selskabet har en forpligtelse til efterbetaling af lønefterslæb til selskabets to direktører. Forpligtelsen udgør et samlet beløb på tkr. 1.440, hvoraf tkr. 600 er indregnet i selskabets balance som en gældsforpligtelse pr. statusdagen.