

Northern Baits DK ApS

CVR-nr. 32777481

Sandvadvej 9

5210 Odense NV

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 30.05.2016

Dirigent

Navn: Brian Westergaard

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2015	10
Balance pr. 31.12.2015	11
Egenkapitalopgørelse for 2015	13
Noter	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Northern Baits DK ApS

Sandvadvej 9

5210 Odense NV

CVR-nr.: 32777481

Hjemsted: Odense

Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Direktion

Brian Westergaard

Martin Kruse

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Weidekampsgade 6

Postboks 1600

0900 København C

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for Northern Baits DK 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. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 30.05.2016

Direktion

Brian Westergaard

Martin Kruse

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Northern Baits DK ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Northern Baits DK ApS for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers etiske regler samt 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Vi henviser til oplysningerne i note 1, hvoraf det fremgår, at selskabets hovedanpartshavere har givet tilsagn om at tilføre selskabet likviditet i form af enten lån eller kapitalindskud, såfremt og i takt med at det måtte blive nødvendigt for at svare selskabets nuværende og fremtidige forpligtelser.

Endvidere bekræfter ledelsen, at gæld til associerede og tilknyttede virksomheder ikke bliver betalt, førend ledelsen vurderer, at der er tilstrækkelig likviditet til rådighed til at dække de løbende forpligtelser i selskabet.

Ledelsen har derfor aflagt årsregnskabet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 30.05.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Morten Willemar Kristensen
statsautoriseret revisor

Søren Thorbjørnsen
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive internethandel og dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for regnskabsåret 2015 udviser et resultat på 5 t.kr., virksomhedens balance pr. 31. december 2015 udviser en balancesum på 568 t.kr. og en negativ egenkapital på 12 t.kr.

Begivenheder efter balancedagen

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

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

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

Der har ikke været ændringer til anvendt regnskabspraksis.

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 eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. 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.

Anvendt regnskabspraksis

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter regnskabsårets forbrug af råvarer og hjælpematerialer efter regulering for forskydning i beholdninger af disse varer mv. fra primo til ultimo. I posten indgår eventuelt svind og sædvanlige nedskrivninger af de pågældende lagerbeholdninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende administration.

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 immaterielle og materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger, herunder rentekomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser 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

Goodwill

Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør 7 år.

Goodwill nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klar-
gøring 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	3-10 år
---	---------

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelses-
omkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af ned-
skrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle forpligtelser

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

Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Bruttofortjeneste		112.627	(10.611)
Personaleomkostninger	2	(73.667)	0
Af- og nedskrivninger	3	(22.636)	(2.178)
Driftsresultat		16.324	(12.789)
Andre finansielle omkostninger	4	(18.214)	(6)
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(1.890)	(12.795)
Skat af ordinært resultat	5	6.846	677
Årets resultat		4.956	(12.118)
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		4.956	(12.118)
		4.956	(12.118)

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Goodwill		75.970	0
Immaterielle anlægsaktiver	6	<u>75.970</u>	<u>0</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		127.768	5.291
Materielle anlægsaktiver	7	<u>127.768</u>	<u>5.291</u>
Anlægsaktiver		<u>203.738</u>	<u>5.291</u>
Råvarer og hjælpematerialer		258.383	0
Varebeholdninger		<u>258.383</u>	<u>0</u>
Andre tilgodehavender		60.919	1.512
Tilgodehavende selskabsskat		7.523	677
Periodeafgrænsningsposter		1.318	0
Tilgodehavender		<u>69.760</u>	<u>2.189</u>
Likvide beholdninger		<u>35.881</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver		<u>364.024</u>	<u>2.189</u>
Aktiver		<u>567.762</u>	<u>7.480</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Virksomhedskapital	8	130.000	125.000
Overført overskud eller underskud		<u>(142.292)</u>	<u>(147.248)</u>
Egenkapital		<u>(12.292)</u>	<u>(22.248)</u>
Bankgæld		0	828
Gæld til tilknyttede virksomheder		307.870	22.400
Gæld til associerede virksomheder		200.850	0
Anden gæld		<u>71.334</u>	<u>6.500</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>580.054</u>	<u>29.728</u>
Gældsforpligtelser		<u>580.054</u>	<u>29.728</u>
Passiver		<u>567.762</u>	<u>7.480</u>
Going concern	1		
Eventualforpligtelser	9		

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	(147.248)	(22.248)
Kapitalforhøjelse	5.000	0	5.000
Årets resultat	0	4.956	4.956
Egenkapital ultimo	130.000	(142.292)	(12.292)

Noter

1. Going concern

Selskabets anpartshavere har givet tilsagn om at tilføre selskabet likviditet i form af enten lån eller kapitalindskud, såfremt og i takt med at det måtte blive nødvendigt for at svare selskabets nuværende og fremtidige forpligtelser.

Samtidigt erklærer anpartshaverne at gæld til associerede og tilknyttede virksomheder ikke bliver betalt førend ledelsen vurderer, at der er tilstrækkelig likviditet til rådighed til at dække de løbende forpligtelser i selskabet.

	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
2. Personalemkostninger		
Gager og løn	73.051	0
Andre omkostninger til social sikring	540	0
Andre personaleomkostninger	<u>76</u>	<u>0</u>
	<u>73.667</u>	<u>0</u>
	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
3. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	3.800	0
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	<u>18.836</u>	<u>2.178</u>
	<u>22.636</u>	<u>2.178</u>
	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
4. Andre finansielle omkostninger		
Øvrige finansielle omkostninger	<u>18.214</u>	<u>6</u>
	<u>18.214</u>	<u>6</u>
	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
5. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	(7.523)	(677)
Regulering vedrørende tidligere år	<u>677</u>	<u>0</u>
	<u>(6.846)</u>	<u>(677)</u>

Noter

		Goodwill kr.
6. Immaterielle anlægsaktiver		
Tilgange		79.770
Kostpris ultimo		79.770
Årets afskrivninger		(3.800)
Af- og nedskrivninger ultimo		(3.800)
Regnskabsmæssig værdi ultimo		75.970
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.		
7. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		18.671
Tilgange		141.313
Kostpris ultimo		159.984
Af- og nedskrivninger primo		(13.380)
Årets afskrivninger		(18.836)
Af- og nedskrivninger ultimo		(32.216)
Regnskabsmæssig værdi ultimo		127.768
	Antal	Pålydende værdi kr.
8. Virksomhedskapital		Nominel værdi kr.
Anparter	1.300	100,00
	1.300	130.000

9. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med CBS Media ApS som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskatteovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.