

ÅRSRAPPORT 2015

Nord Gruppen ApS

Gammel Strand 40, 2
1202 København K

CVR nr. 33264488

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	10
Balance pr. 31. december	11
Noter	13

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2015 for Nord Gruppen 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



Adam Hjorth

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i Nord Gruppen ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Nord Gruppen 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 Gruppen 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 medført en korrektion til egenkapital primo i sammenligningsåret stor tkr. 1.979 og på årets resultat i sammenligningsåret stor tkr. -1.791.

Samlet nettoeffekt af ændret regnskabspraksis udgør således tkr. 188 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.

Personaleomkostninger

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

Andre eksterne omkostninger

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

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

Materielle anlægsaktiver

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

Anvendt regnskabspraksis

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 3-5 år. Indretning af lejede lokaler 3-5 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.

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

Depositum

Depositum måles til kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelsen.

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 gældsmetode 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.

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 nettorealiseringsværdi.

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	5.059.206	5.694.240
1. Personaleomkostninger	-4.293.300	-4.096.365
2. Afskrivninger og nedskrivninger	-68.087	-61.708
RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT	697.819	1.536.167
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	855.903	-85.916
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	0	56.877
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	74.852	102.823
Andre finansielle indtægter	487.639	5.418
Finansielle omkostninger til tilknyttede virksomheder	-7.153	-29.343
Øvrige finansielle omkostninger	-78.065	-598.294
RESULTAT FØR SKAT	2.030.995	987.732
Skat af årets resultat	-171.477	-382.113
ÅRETS RESULTAT	1.859.518	605.619
Forslag til resultatdisponering		
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	0	-1.085.864
Udloddet á conto udbytte	900.000	945.000
Overført resultat	959.518	746.483
Disponeret i alt	1.859.518	605.619

Balance pr. 31. december

Note	2015	2014
AKTIVER		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	91.068	41.840
Indretning lejede lokaler	19.908	61.423
Materielle anlægsaktiver i alt	110.976	103.263
3. Finansielle anlægsaktiver		
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2.430.515	716.179
Kapitalandele i associerede virksomheder	0	56.877
Andre tilgodehavender	241.600	229.600
Finansielle anlægsaktiver i alt	2.672.115	1.002.656
ANLÆGSAKTIVER I ALT	2.783.091	1.105.919
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	295.667	603.375
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	3.114.634	893.766
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	0	2.302.916
Andre tilgodehavender	31.886	68.903
Periodeafgrænsningsposter	634	7.577
Tilgodehavender i alt	3.442.821	3.876.537
Likvide beholdninger	636.418	37.622
Likvide beholdninger i alt	636.418	37.622
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	4.079.239	3.914.159
AKTIVER I ALT	6.862.330	5.020.078

Balance pr. 31. december

Note	2015	2014
PASSIVER		
4. Egenkapital		
5. Selskabskapital	80.000	80.000
Overført resultat	3.045.906	2.086.388
EGENKAPITAL ALT	3.125.906	2.166.388
Hensættelser til udskudt skat	2.275	3.996
HENSATTE FORPLIGTELSE I ALT	2.275	3.996
Kreditinstitutter i øvrigt	1.327.082	400.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser	64.650	10.883
Gæld til tilknyttede virksomheder	575.453	532.862
Gæld til associerede virksomheder	0	379.255
Selskabsskat	98.205	362.643
Anden gæld	1.668.759	1.164.051
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	3.734.149	2.849.694
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	3.734.149	2.849.694
PASSIVER I ALT	6.862.330	5.020.078
6. Hovedaktivitet		
7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
8. Eventualposter		

Noter

	2015	2014
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	4.182.163	4.012.861
Pensioner	49.218	0
Andre udgifter til social sikring	61.919	83.504
Personaleomkostninger i alt	4.293.300	4.096.365
2. Afskrivninger og nedskrivninger		
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	68.087	61.708
Afskrivninger og nedskrivninger i alt	68.087	61.708
3. Finansielle anlægsaktiver		
Specifikation af andele i tilknyttede virksomheder		
-Francis Pony ApS, København, ejerandel 80%		
-Fugu ApS, København, ejerandel 59%		
-DG Cleaning ApS, København, ejerandel 100%		
-NG Security ApS, København, ejerandel 60%		
-KGN 19 ApS, København, ejerandel 60%		
-The Bird ApS, København, ejerandel 60%		
-Gammel Strand Øl- og Vinlager ApS, København, ejerandel 75%.		
-Cocks & Cows ApS, København, ejerandel 68%		
-Nord Drift ApS, København, ejerandel 60%		

Noter

	2015	2014
4. Egenkapital		
Virksomhedskapital		
Primo	80.000	80.000
Ultimo	80.000	80.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		
Primo	0	1.085.864
Årets resultatandel	0	-1.085.864
Ultimo	0	0
Overført resultat		
Primo	2.086.388	446.581
Overført fra resultatdisponering	959.518	746.483
Ændring i anvendt regnskabspraksis	0	893.324
Ultimo	3.045.906	2.086.388
Udbytte		
Udloddet á conto udbytte	900.000	945.000
Udbetalt udbytte	-900.000	-945.000
Ultimo	0	0
Egenkapital ultimo	3.125.906	2.166.388

Selskabet har den 5. januar 2016 udloddet kr. 1.500.000 i a'conto udbytte.

5. Selskabskapital

Virksomhedskapitalen består af 80.000 anparter á kr. 1. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

6. Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i at investere i restauranter og virksomheder med lignende aktiviteter. Selskabet driver herudover administrations- og markedsføringsvirksomhed.

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har til sikkerhed for kreditinstitutter i tilknyttede virksomheder afgivet kaution. Selskabet har ikke herudover foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.

Noter

8. Eventualposter

Selskabet har indgået en huslejekontrakt med en årlig leje på kr. 580.000. Lejemålet kan opsiges med 6 måneders varsel dog tidligst fra 31.12.2017.

Selskabet hæfter endvidere for alle forpligtelser i henhold til lejeaftaler indgået med de tilknyttede virksomheder Fugu ApS, Cocks & Cows ApS samt The Bird ApS.

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