

Northern Aerotech ApS

Mærskvej 1

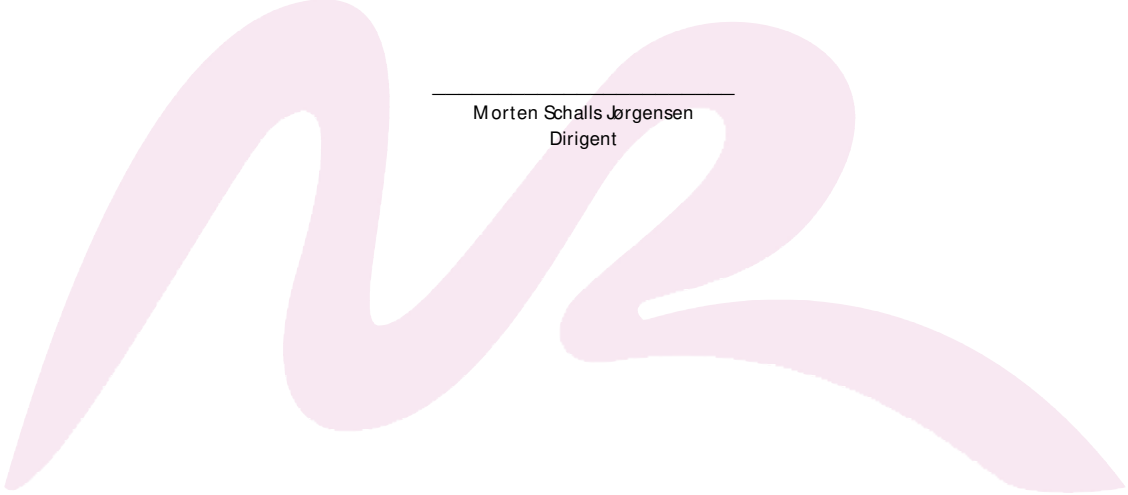
2791 Dragør

CVR-nr. 33766246

Årsrapport

01-10-2019 - 30-09-2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 02-03-2021



Morten Schalls Jørgensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer om udvidet gennemgang	4
Virksomhedsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	12
Balance	13
Noter	15

Northern Aerotech ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-10-2019 - 30-09-2020 for Northern Aerotech ApS.

Ledelsen har ansvaret for opstillingen af årsrapporten der aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30-09-2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-10-2019 - 30-09-2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Dragør, den 02-03-2021

Direktion

Morten Schalls Jørgensen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Northern Aerotech ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Northern Aerotech ApS for regnskabsåret 2019/20, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. 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. 30-09-2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2019/20 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 væsentlig 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

Northern Aerotech ApS

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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.

Næstved, den 02-03-2021

Multi Revision I/S

Statsautoriseret revisionsinteressentskab

CVR-nr. 31929342

Kenneth Bach Holmegaard

Statsautoriseret revisor

mne33698

Northern Aerotech ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Northern Aerotech ApS Mærskvej 1 2791 Dragør
CVR-nr.	33766246
Regnskabsår	01-10-2019 - 30-09-2020
Direktion	Morten Schalls Jørgensen
Revisor	Multi Revision I/S Statsautoriseret revisionsinteressentskab Ringstedgade 82 4700 Næstved CVR-nr.: 31929342

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i serviceydelser i forbindelse med luftfart i Danmark og udlandet.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-10-2019 - 30-09-2020 udviser et resultat på kr. 162.156, og selskabets balance pr. 30-09-2020 udviser en balancesum på kr. 2.965.772, og en egenkapital på kr. 1.377.950.

Der er i regnskabsåret indtruffet restriktioner i Danmark som følge af Covid-19. På tidspunktet for aflæggelse af årsrapporten kendes restriktionernes samlede konsekvenser for flyindustrien endnu ikke, men restriktionerne har haft en negativ påvirkning på selskabets drift frem til statusdagen.

Forventninger til fremtiden

Northern Aerotech ApS har, som de fleste andre i luftfartsindustrien, været ramt af Covid-19 restriktioner. Ledelsen har reageret på denne udfordring, hvilket har givet et positivt resultat for 2019-20. Ledelsen arbejder med flere scenarier, for at sikre virksomhedens fremtid, både på kort og lang sigt. Disse forhandlinger er endnu ikke afsluttet, men ledelsen ser optimistisk på dette.

Usikkerhed om going concern

Selskabet er som andre selskaber i flyindustrien ramt af Covid-19 krisen og som for stort set alle andre i denne industri, er der derfor usikkerhed om den fortsatte drift. Selskabet har søgt de hjælpepakker der er fremlagt af den danske stat. Yderligere har selskabet søgt at reducere dets omkostningsbase for at begrænse trækket på selskabets likvider.

Selskabets hovedaktionær forventer at bakke op om selskabet og tilføre kapital i de kommende måneder, ligesom selskabet forventer at skulle gøre brug af tidligere anvendt factoring aftale, frem til der igen er mere normal omsætning og indtjening i selskabet.

Selskabets forventer at specielt de nye EU tiltag og vaccinationer, vil gøre det muligt at rejse internt i EU allerede i løbet af nogle måneder og da størstedelen af selskabets operationer er i EU, er dette positivt for selskabet. Ledelsen bedømmer på baggrund af ovenstående at forudsætningerne for fortsat drift er tilstede og aflægges i overensstemmelse hermed årsrapporten under denne forudsætning.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Northern Aerotech ApS for 2019/20 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Indtægter ved levering af serviceydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter køb af varer og ydelser medgået til årets omsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg, lokaler og administration mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktiverens brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Erhvervede immaterielle anlægsaktiver	2-9 år	0%
Goodwill	10 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-9 år	0%

Afskrivningsperioden på goodwill er vurderet med udgangspunkt i selskabets medarbejderressourcer, know-how godkendelser, certificeringer samt kunde- og branchekendskab mv. inden for reparation og vedligeholdelse af fly, som er oparbejdet og nødvendig for selskabets drift. Disse forhold vurderes at have værdi for selskabet over en 10-årig periode.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder

Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder indeholder renter fra tilknyttede virksomheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, samt transaktioner i fremmed valuta.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Andre immaterielle anlægsaktiver, herunder licenser og erhvervede rettigheder mv. måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver består af deposita, og måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominel værdi, reduceret med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvide beholdninger består af indeståender på bankkonti, som indregnes til dagsværdi.

Egenkapital

Virksomhedens egenkapital er et udtryk for nettoaktiver. Egenkapitalen er således aktiverne, fratrukket hensættelser og gældsforpligtelser. Der er ingen særlig reserve under egenkapitalen.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2019/ 20 kr.	2018/ 19 kr.
Bruttoresultat	1	3.323.392	4.506.584
Personaleomkostninger	2	-2.629.052	-3.931.913
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-221.906	-308.088
Andre driftsomkostninger		-258.174	0
Driftsresultat		214.260	266.583
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		18.157	15.630
Andre finansielle indtægter		5.807	28.300
Finansielle omkostninger		-30.312	-11.567
Resultat før skat		207.912	298.946
Skat af årets resultat		-45.756	-65.755
Årets resultat		162.156	233.191
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		162.156	233.191
Resultatdisponering		162.156	233.191

Northern Aerotech ApS

Balance 30. september 2020

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Aktiver			
Erhvervede rettigheder		0	34.979
Goodwill		96.091	172.951
Immaterielle anlægsaktiver		96.091	207.930
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		120.610	806.759
Materielle anlægsaktiver		120.610	806.759
Andre tilgodehavender		99.817	157.905
Finansielle anlægsaktiver		99.817	157.905
Anlægsaktiver		316.518	1.172.594
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		959.530	1.385.910
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		349.928	294.440
Andre tilgodehavender		142.679	280.482
Periodeafgrænsningsposter		276.584	363.160
Tilgodehavender		1.728.721	2.323.992
Likvide beholdninger		920.533	3.759.773
Omsætningsaktiver		2.649.254	6.083.765
Aktiver		2.965.772	7.256.359

Northern Aerotech ApS

Balance 30. september 2020

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført resultat		1.297.950	1.135.797
Egenkapital		1.377.950	1.215.797
Hensættelser til udskudt skat		48.300	152.870
Hensatte forpligtelser		48.300	152.870
Selskabsskat		150.326	58.168
Langfristede gældsforpligtelser	3	150.326	58.168
Modtagne forudbetalinger fra kunder		0	2.099.702
Leverandører af varer og tjenesteydelser		729.718	3.181.907
Selskabsskat		58.168	14.587
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		601.310	533.328
Kortfristede gældsforpligtelser		1.389.196	5.829.524
Gældsforpligtelser		1.539.522	5.887.692
Passiver		2.965.772	7.256.359
Usikkerhed om going concern	4		
Eventualforpligtelser	5		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	6		

Noter

1. Særlige poster

Selskabet har i regnskabsåret modtaget kr. 1,2 mio. i støtte via statens hjælpepakker i forbindelse med Covid-19.

	2019/ 20	2018/ 19
2. Personaleomkostninger		
Lønninger	2.506.396	3.779.502
Pensioner	92.629	89.726
Andre omkostninger til social sikring	30.027	62.685
Personaleomkostninger i alt	2.629.052	3.931.913
Gennemsnitligt antal beskæftigede	5	7

3. Langfristede gældsforpligtelser

Af de langfristede gældsforpligtelser forfalder kr. 0 efter mere end 5 år.

4. Usikkerhed om going concern

Selskabet er som andre selskaber i flyindustrien ramt af Covid-19 krisen og som for stort set alle andre i denne industri, er der derfor usikkerhed om den fortsatte drift. Selskabet har søgt de hjælpepakker der er fremlagt af den danske stat. Yderligere har selskabet søgt at reducere dets omkostningsbase for at begrænse trækket på selskabets likvider.

Selskabets hovedaktionær forventer at bakke op om selskabet og tilføre kapital i de kommende måneder, ligesom selskabet forventer at skulle gøre brug af tidligere anvendt factoring aftale, frem til der igen er mere normal omsætning og indtjening i selskabet.

Selskabets forventer at specielt de nye EU tiltag og vaccinationer, vil gøre det muligt at rejse internt i EU allerede i løbet af nogle måneder og da størstedelen af selskabets operationer er i EU, er dette positivt for selskabet.

Ledelsen bedømmer på baggrund af ovenstående at forudsætningerne for fortsat drift er tilstede og aflægger i overensstemmelse hermed årsrapporten under denne forudsætning.

5. Eventualforpligtelser

Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen

Selskabet har samlede leje- eller leasingforpligtelser for tkr. 174.

Sambeskatning

Koncernens selskaber hæfter ubegrænset og solidarisk for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst.

Den samlede skyldige selskabsskat fremgår af årsrapporten for "Schalls Holding ApS", der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen.

6. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Selskabet har stillet sikkerhed med nominelt kr. 600.000 i aktiver hvis regnskabsmæssige værdi pr. statusdagen udgør kr. 216.701.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Morten Schalls Jørgensen

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-871467785121
Tidspunkt for underskrift: 03-03-2021 kl.: 04:45:57
Underskrevet med NemID

Morten Schalls Jørgensen

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-871467785121
Tidspunkt for underskrift: 03-03-2021 kl.: 04:45:57
Underskrevet med NemID

Kenneth Bach Holmegaard

Som Revisor NEM ID
RID: 73985032
Tidspunkt for underskrift: 02-03-2021 kl.: 15:21:52
Underskrevet med NemID

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.

This document has esignatur Agreement-ID: 26518ee7Hpn241840513