

NORDIC TRADING ApS

Mølleloden 4
2791 Dragør

Årsrapport
1. oktober 2016 - 30. september 2017

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

23/02/2018

Steffen Møller
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

NORDIC TRADING ApS

Møllelodden 4

2791 Dragør

Telefonnummer: 60556660

e-mailadresse: info@nordictrading.dk

CVR-nr: 35406999

Regnskabsår: 01/10/2016 - 30/09/2017

Bankforbindelse

Lån og Spar Bank

Reventlowsgade 12

2791 Dragør

DK Danmark

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september

2017 for Nordic Trading ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle

stilling pr. 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30.

september 2017.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Dragør, den 28. februar 2018

Direktion

André Fleron

Direktør

Bestyrelse

Steffen Møller, formand,

André Fleron, Direktør

Tina Fleron Petersen

Hans Christian Benedict Ahlefeldt-Laurvig

Dragør, den 23/02/2018

Direktion

André Fleron

Direktør

Bestyrelse

Hans Christian Benedict Ahlefeldt-Laurvig

André Fleron

Steffen Møller

Tina Fleron Petersen

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive handel og produktion eller det, som kapitalejerne finder profitabelt eller virksomhedsfremmende.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 udviser et resultat på kr.

-208.353, og selskabets balance pr. 30. september 2017 udviser en balancesum på kr. 2.037.321, og en egenkapital

på kr. -236.217.

Anvendt regnskabspraksis

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

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Nordic Trading ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Herudover har virksomheden tilvalgt enkelte regler i klasse C.

Skema

Virksomheden har valgt at anvende årsregnskabslovens skema 1, balance i kontoform og skema 3, resultatopgørelse i beretningsform - artsopdelt.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs. Monetære aktiver og

forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

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 i resultatopgørelsen alle 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 afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab

og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

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

Nordic Trading ApS

Anvendt regnskabspraksis

- 7 -

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter køb af varer og ydelser med henblik på videresalg heraf.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, lokaler og administration.

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

aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

Brugstid Restværdi

Koncessioner, patenter, licenser, varemærker og lignende rettigheder 3-4 år 0

Goodwill 5 år 0

Afskrivningsperioden for goodwill er opgjort med udgangspunkt i ordrebeholdningen og kundedatabasen pr. købstidspunktet, og denne vurderes herefter til at være 5 år, hvorfor afskrivningsperioden fastsættes til 60 måneder.

Nyanskaffelser med en kostpris under kr. 13.200 omkostningsføres fuldt ud i anskaffelsesåret.

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, realiserede og urealiserede

kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra

andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

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).

Nordic Trading ApS

Anvendt regnskabspraksis

- 8 -

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

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

Andre immaterielle anlægsaktiver, herunder licenser og erhvervede rettigheder m.v. måles til kostpris med fradrag

af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Andre finansielle anlægsaktiver

Depositum måles til amortiseret kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med

nedskrivninger til nettorealiseringsværdien for at imødegå forventede tab.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominal værdi.

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.

Andre gæld

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Eventualaktiver og -forpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. okt. 2016 - 30. sep. 2017

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Bruttoresultat		538.514	325.189
Personaleomkostninger		-359.514	-177.180
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-387.353	-258.235
Resultat af ordinær primær drift		-208.353	148.009
Øvrige finansielle omkostninger			-319
Ordinært resultat før skat		-208.353	-110.545
Skat af årets resultat			-1
Årets resultat		-208.353	-110.546
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-208.353	-110.546
I alt		-208.353	-110.546

Balance 30. september 2017

Aktiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Goodwill		1.131.542	1.518.895
Immaterielle anlægsaktiver i alt		1.131.542	1.518.895
Andre værdipapirer og kapitalandele		123.582	61.296
Finansielle anlægsaktiver i alt		123.582	61.296
Anlægsaktiver i alt		1.255.124	1.580.191
Fremstillede varer og handelsvarer		377.829	269.935
Varebeholdninger i alt		377.829	269.935
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		285.530	362.237
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		111.829	
Tilgodehavender i alt		397.359	362.237
Likvide beholdninger		7.009	480
Omsætningsaktiver i alt		782.197	632.652
Aktiver i alt		2.037.321	2.212.843

Balance 30. september 2017

Passiver

	Note	2016/17	2015/16
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		80.000	80.000
Overført resultat		-316.217	-107.864
Egenkapital i alt		-236.217	-27.864
Leverandører af varer og tjenesteydelser		136.493	179.254
Gældsforpligtelser til associerede virksomheder		1.742.672	1.961.649
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		394.373	99.804
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		2.273.538	2.240.707
Gældsforpligtelser i alt		2.273.538	2.240.707
Passiver i alt		2.037.321	2.212.843

Noter

1. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

NOTER

	2016/17	2015/16
1. Personaleomkostninger	kr.	kr.
Lønninger	356.432	175.560
Andre omkostninger til social sikring	3.082	1.620
Personaleomkostninger	359.514	177.180

Gennemsnitligt antal beskæftigede er 1.

	2016/17	2015/16
2. Erhvervede koncessioner, patenter, licenser, varemærker samt lignende rettigheder	kr.	kr.
Kostpris primo	577.130	0
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	0	577.130
Kostpris ultimo	577.130	577.130
Af- og nedskrivninger primo	-98.235	0
Årets afskrivninger	-147.353	-98.235
Af- og nedskrivninger ultimo	-245.588	-98.235
Regnskabsmæssig værdi ultimo	331.542	478.895

	2016/17	2015/16
3. Goodwill	kr.	kr.
Kostpris primo	1.200.000	0
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	0	1.200.000
Kostpris ultimo	1.200.000	1.200.000
Af- og nedskrivninger primo	-160.000	0
Årets afskrivninger	-240.000	-160.000
Af- og nedskrivninger ultimo	-400.000	-160.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	800.000	1.040.000

	2016/17	2015/16
4. Varebeholdninger	kr.	kr.
Varebeholdninger er opgjort således:		
Fremstillede varer og handelsvarer	377,829	269.935
Varebeholdninger i alt	377.829	269.935

	2016/17	2015/16
5. Virksomhedskapital	kr.	kr.
Saldo primo	80.000	80.000
Saldo ultimo	80.000	80.000

Selskabskapitalen er fordelt i 80 anparter á kr. 1.000
Selskabskapitalen har været uændret siden stiftelsen d. 29. juli 2013

	2016/17	2015/16
6. Overført resultat	kr.	kr.
Saldo primo	-107.864	2.682
Årets tilgang	-208.353	-110.546
Saldo ultimo	-316.217	-107.864

Forfald Forfald Forfald
efter 1 år indenfor 1 år efter 5 år

7. Langfristede gældsforpligtelser	kr.	kr.	kr.
Anden gæld	1.742.672	0	240.000
	1.742.672	0	240.000

8. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med de tilknyttede selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

Den samlede sambeskatningsforpligtelse fremgår af årsregnskabet for Flan Holding ApS, cvr.nr. 35406638.

Fra den samlede sambeskatningsforpligtelse skal fratrækkes selskabets egen skat, som udgør kr. 0.

9. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.