

**Nordlandet ApS**  
**CVR-nr. 36496398**  
**Strandvejen 68**  
**3770 Allinge**

**Årsrapport 2015**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 21.06.2016

**Dirigent**

---

Navn: Martin Smidt Kristensen

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015	8
Balance pr. 31.12.2015	9
Egenkapitalopgørelse for 2015	11
Noter	12

## **Virksomhedsoplysninger**

### **Virksomhed**

Nordlandet ApS  
Strandvejen 68  
3770 Allinge

CVR-nr.: 36496398

Stiftet: 21.01.2015

Hjemsted: Bornholms Regionskommune

Regnskabsår: 21.01.2015 - 31.12.2015

### **Direktion**

Martin Smidt Kristensen  
Nicolai Clausen

### **Revisor**

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Weidekampsgade 6  
Postboks 1600  
0900 København C

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 21.01.2015 - 31.12.2015 for Nordlandet 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 21.01.2015 - 31.12.2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Allinge, den 21.06.2016

### Direktion

Martin Smidt Kristensen

Nicolai Clausen

## **Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

### **Til den daglige ledelse i Nordlandet ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Nordlandet ApS for regnskabsperioden Nordlandet ApS på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere delårsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er den daglige ledelses ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 21.06.2016

### **Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Nikolaj Thomsen  
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at drive virksomhed med drift af hotel, restauration, udlejning af fast ejendom samt hermed beslægtet virksomhed.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et underskud på 930 t.kr. Årets resultat er som forventet, idet det er selskabets første regnskabsår.

Egenkapitalen udgør -880 t.kr. pr. 31. december 2015. Egenkapitalen forventes reableret ved fremtidige overskud. Selskabet har ved koncernintern finansiering sikret den nødvendige likviditet til driften og planlagte aktiviteter i regnskabsåret 2016.

### 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.

### 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 nettoomsætning, andre driftsindtægter, vareforbrug og eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

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.

#### Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

## Anvendt regnskabspraksis

### Vareforbrug

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

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

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

### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger, herunder rentekomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klarlægning 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:

Indretning af lejede lokaler

10 år

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



## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Tilgodehavender**

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

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

### **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>
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>120.097</b>
Personaleomkostninger	2	(329.152)
Af- og nedskrivninger	3	<u>(526.942)</u>
<b>Driftsresultat</b>		<b>(735.997)</b>
Andre finansielle omkostninger		<u>(193.907)</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u><u>(929.904)</u></u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat		<u>(929.904)</u>
		<b><u>(929.904)</u></b>

**Balance pr. 31.12.2015**

	<u>Note</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Indretning af lejede lokaler		8.506.353
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	4	<u><b>8.506.353</b></u>
 <b>Anlægsaktiver</b>		 <u><b>8.506.353</b></u>
 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		156.437
Andre tilgodehavender		107.796
<b>Tilgodehavender</b>		<u><b>264.233</b></u>
 <b>Likvide beholdninger</b>		 <u><b>302.404</b></u>
 <b>Omsætningsaktiver</b>		 <u><b>566.637</b></u>
 <b>Aktiver</b>		 <u><u><b>9.072.990</b></u></u>

**Balance pr. 31.12.2015**

	<u>Note</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		50.000
Overført overskud eller underskud		<u>(929.904)</u>
<b>Egenkapital</b>		<b><u>(879.904)</u></b>
Gæld til tilknyttede virksomheder		9.925.016
Anden gæld		<u>27.878</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>9.952.894</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>9.952.894</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u>9.072.990</u></b>
Going concern	1	
Nærtstående parter med bestemmende indflydelse	5	

**Egenkapitalopgørelse for 2015**

	<b>Virksomheds- kapital kr.</b>	<b>Overført overskud eller underskud kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Indskud ved stiftelse	50.000	0	50.000
Årets resultat	0	(929.904)	(929.904)
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>50.000</b>	<b>(929.904)</b>	<b>(879.904)</b>

## Noter

### 1. Going concern

Egenkapitalen udgør -880 t.kr. pr. 31. december 2015, og virksomhedskapitalen er tabt. Egenkapitalen forventes reableret ved fremtidige overskud. Selskabet har ved koncernintern finansiering sikret den nødvendige likviditet til driften og planlagte aktiviteter i regnskabsåret 2016.

	<b>2015</b>
	<b>kr.</b>
<b>2. Personaleomkostninger</b>	
Gager og løn	320.597
Andre omkostninger til social sikring	1.980
Andre personaleomkostninger	6.575
	<b>329.152</b>
	<b>2015</b>
	<b>kr.</b>
<b>3. Af- og nedskrivninger</b>	
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	526.942
	<b>526.942</b>
	<b>Indretning af</b>
	<b>lejede lokaler</b>
	<b>kr.</b>
<b>4. Materielle anlægsaktiver</b>	
Tilgange	9.033.295
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>9.033.295</b>
Årets afskrivninger	(526.942)
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>(526.942)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>8.506.353</b>

### 5. Nærtstående parter med bestemmende indflydelse

Copenhagen Dreaming ApS, København, ejer alle aktier i virksomheden og har dermed bestemmende indflydelse på denne.