
NORDLANDET ApS

Strandvejen 68, 3770 Allinge

Årsrapport for 2016

CVR-nr. 36 49 63 98

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 22/6 2017

Martin Smidt Kristensen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 4

Balance 31. december 5

Noter til årsregnskabet 7

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for NORDLANDET ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Allinge, den 22. juni 2017

Direktion

Nicolai Andreas Clausen

Martin Smidt Kristensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i NORDLANDET ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for NORDLANDET ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

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

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet 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 Deres 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, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hillerød, den 22. juni 2017

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Henrik Aslund Pedersen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

NORDLANDET ApS
Strandvejen 68
3770 Allinge

CVR-nr.: 36 49 63 98
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Hjemstedskommune: Bornholms Regionskommune

Direktion

Nicolai Andreas Clausen
Martin Smidt Kristensen

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Milnersvej 43
3400 Hillerød

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Bruttofortjeneste		1.341.836	120.097
Personaleomkostninger	3	-848.618	-329.152
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	4	-1.057.037	-526.942
Resultat før finansielle poster		-563.819	-735.997
Finansielle omkostninger	5	-244.670	-193.907
Resultat før skat		-808.489	-929.904
Skat af årets resultat	6	94.659	0
Årets resultat		-713.830	-929.904

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		-713.830	-929.904
		-713.830	-929.904

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Indretning af lejede lokaler		9.860.917	8.506.353
Materielle anlægsaktiver	7	9.860.917	8.506.353
Anlægsaktiver		9.860.917	8.506.353
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.013.109	156.437
Andre tilgodehavender		662.070	107.796
Tilgodehavender		1.675.179	264.233
Likvide beholdninger		162.949	302.404
Omsætningsaktiver		1.838.128	566.637
Aktiver		11.699.045	9.072.990

Balance 31. december

Passiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Selskabskapital		50.000	50.000
Overført resultat		-1.643.734	-929.904
Egenkapital	8	-1.593.734	-879.904
Leverandører af varer og tjenesteydelser		26.875	17.500
Gæld til tilknyttede virksomheder		13.260.734	9.925.016
Anden gæld		5.170	10.378
Kortfristede gældsforpligtelser		13.292.779	9.952.894
Gældsforpligtelser		13.292.779	9.952.894
Passiver		11.699.045	9.072.990
Going concern	1		
Væsentligste aktiviteter	2		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	9		
Anvendt regnskabspraksis	10		

Noter til årsregnskabet

1 Going concern

Selskabet har tabt sin ansvarlige kapital og ledelsen skal derfor, jf. Selskabsloven § 119 på selskabets generalforsamling redegøre for den økonomiske stilling og om fornødent stille forslag om foranstaltninger der bør træffes.

Moderselskabet har til hensigt fortsat at støtte selskabet, men der er ikke afgivet en formel garanti herom. Ledelsen forventer, at selskabet herigennem vil have tilstrækkelig likviditet til rådighed til at fortsætte driften, hvorefter årsregnskabet er aflagt under forudsætningen om virksomhedens fortsatte drift.

2 Væsentligste aktiviteter

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

3 Personaleomkostninger

	2016 DKK	2015 DKK
Lønninger	791.350	320.597
Andre omkostninger til social sikring	1.522	1.980
Andre personaleomkostninger	55.746	6.575
	848.618	329.152
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	2	1

4 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	1.057.037	526.942
	1.057.037	526.942

5 Finansielle omkostninger

Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	240.377	189.902
Andre finansielle omkostninger	4.293	4.005
	244.670	193.907

Noter til årsregnskabet

	2016 DKK	2015 DKK	
6 Skat af årets resultat			
Årets aktuelle skat	0	0	
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-94.659	0	
	-94.659	0	
 7 Materielle anlægsaktiver			
		Indretning af le- jede lokaler DKK	
Kostpris 1. januar		9.033.295	
Tilgang i årets løb		2.411.601	
Kostpris 31. december		11.444.896	
Ned- og afskrivninger 1. januar		526.942	
Årets afskrivninger		1.057.037	
Ned- og afskrivninger 31. december		1.583.979	
 Regnskabsmæssig værdi 31. december		9.860.917	
 8 Egenkapital			
	Selskabskapital DKK	Overført resultat DKK	I alt DKK
Egenkapital 1. januar	50.000	-929.904	-879.904
Årets resultat	0	-713.830	-713.830
Egenkapital 31. december	50.000	-1.643.734	-1.593.734

Noter til årsregnskabet

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	DKK	DKK
9 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser		
Leje- og leasingforpligtelser		
Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelse:		
Inden for 1 år	64.808	0
Mellem 1 og 5 år	<u>102.612</u>	<u>0</u>
	<u>167.420</u>	<u>0</u>

Andre eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv.

Noter til årsregnskabet

10 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for NORDLANDET ApS for 2016 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Årsregnskab for 2016 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af

Noter til årsregnskabet

10 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

rabatter i forbindelse med salget.

Varekøb

Varekøb indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå virksomhedens nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder avance og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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.

Selskabet er sambeskattet med tilknyttede danske virksomheder. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Noter til årsregnskabet

10 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Indretning af lejede lokaler	10 år
------------------------------	-------

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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 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.

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 eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

Noter til årsregnskabet

10 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.