

Leth & Partnere

Registreret revisionsanpartsselskab

Nord Kommunikation ApS

Munkebakken 22
3230 Græsted
CVR-nr. 37 51 10 80

Årsrapport for 2022/23

Årsrapporten er fremlagt og godkendt af generalforsamlingen
afholdt den 21. december 2023

Jesper Villy Eistrup
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|--|------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsrapport | 3 |
| | |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| | |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni | 10 |
| Balance 30. juni | 11 |
| Egenkapitalopgørelse | 13 |
| Noter | 14 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 for Nord Kommunikation ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Græsted, den 21. december 2023
Direktion

Jesper Eistrup
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Nord Kommunikation ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Nord Kommunikation ApS for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som selskabet har tilvejebragt.

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

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

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere selskabet med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er selskabets 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, selskabet har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Greve, den 21. december 2023

LETH & PARTNERE
Registreret revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 32 78 91 53

Carsten Leth
Registreret revisor
Medlem af FSR - danske revisorer
mne33702

Selskabsoplysninger

Selskabet

Nord Kommunikation ApS
Munkebakken 22
3230 Græsted

CVR-nr.: 37 51 10 80

Regnskabsperiode: 1. juli 2022 - 30. juni 2023

Hjemsted: Gribskov

Direktion

Jesper Eistrup, direktør

Revisor

Leth & Partnere
Registreret revisionsanpartsselskab
Greve Strandvej 19
2670 Greve

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed med kommunikation og marketing og hermed forbundet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2022/23 udviser et underskud på DKK 144.568, og selskabets balance pr. 30. juni 2023 udviser en egenkapital på DKK 28.899.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Nord Kommunikation ApS for 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2022/23 er aflagt i DKK

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Direkte omkostninger

Direkte omkostninger indeholder de omkostninger, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

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

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

| | Brugstid | Restværdi |
|---|-----------------|------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-5 år | 0 % |

Aktiver med en kostpris på under DKK 32.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Finansielle anlægsaktiver

Andre finansielle anlægsaktiver

Andre finansielle anlægsaktiver består af indbetalt deposita.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

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. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under kortfristede gældsforpligtelser, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

| | <u>Note</u> | <u>2022/2023</u> DKK | <u>2021/2022</u> DKK |
|---|-------------|-------------------------|-------------------------|
| Bruttofortjeneste | | 555.818 | 953.271 |
| Personaleomkostninger | 1 | -738.440 | -853.895 |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | 2 | <u>0</u> | <u>-1.161</u> |
| Resultat før finansielle poster | | -182.622 | 98.215 |
| Finansielle indtægter | | 0 | 32 |
| Finansielle omkostninger | | <u>-2.282</u> | <u>-7.101</u> |
| Resultat før skat | | -184.904 | 91.146 |
| Skat af årets resultat | 3 | <u>40.336</u> | <u>-21.585</u> |
| Årets resultat | | <u>-144.568</u> | <u>69.561</u> |
| Overført resultat | | <u>-144.568</u> | <u>69.561</u> |
| | | <u>-144.568</u> | <u>69.561</u> |

Balance 30. juni

| | <u>Note</u> | <u>2022/23</u> DKK | <u>2021/22</u> DKK |
|--|-------------|------------------------------|------------------------------|
| Aktiver | | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 4 | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Materielle anlægsaktiver | | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Deposita | | <u>65.962</u> | <u>60.000</u> |
| Finansielle anlægsaktiver | | <u>65.962</u> | <u>60.000</u> |
| Anlægsaktiver i alt | | <u>65.962</u> | <u>60.000</u> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 63.441 | 80.360 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 34.487 | 56.978 |
| Andre tilgodehavender | | 3.114 | 93.165 |
| Udskudt skatteaktiv | | 4.368 | 3.830 |
| Tilgodehavende sambeskatningsbidrag | | 39.798 | 0 |
| Periodeafgrænsningsposter | | <u>9.713</u> | <u>12.826</u> |
| Tilgodehavender | | <u>154.921</u> | <u>247.159</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>176.301</u> | <u>276.597</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>331.222</u> | <u>523.756</u> |
| Aktiver i alt | | <u><u>397.184</u></u> | <u><u>583.756</u></u> |

Balance 30. juni

| | <u>Note</u> | <u>2022/23</u> DKK | <u>2021/22</u> DKK |
|--|-------------|-----------------------|-----------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 50.000 | 50.000 |
| Overført resultat | | -21.101 | 123.467 |
| Egenkapital | | 28.899 | 173.467 |
| Skyldigt sambeskatningsbidrag | | 0 | 22.528 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 5 | 0 | 22.528 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 4.008 | 4.669 |
| Anden gæld | | 334.709 | 352.857 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 29.568 | 30.235 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 368.285 | 387.761 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 368.285 | 410.289 |
| Passiver i alt | | 397.184 | 583.756 |
| Eventualforpligtelser | 6 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 7 | | |

Egenkapitalopgørelse

| | Virksomheds- kapital | Overført resultat | I alt |
|----------------------------------|-------------------------|----------------------|---------------|
| Egenkapital 1. juli 2022 | 50.000 | 123.467 | 173.467 |
| Årets resultat | 0 | -144.568 | -144.568 |
| Egenkapital 30. juni 2023 | 50.000 | -21.101 | 28.899 |

Noter

| | <u>2022/2023</u> | <u>2021/2022</u> |
|--|-----------------------|-----------------------|
| | DKK | DKK |
| 1 Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 681.706 | 797.086 |
| Pensioner | 48.000 | 48.000 |
| Andre omkostninger til social sikring | <u>8.734</u> | <u>8.809</u> |
| | <u>738.440</u> | <u>853.895</u> |
| | | |
| Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit | <u>2</u> | <u>2</u> |
| | | |
| 2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | | |
| Afskrivninger materielle anlægsaktiver | <u>0</u> | <u>1.161</u> |
| | <u>0</u> | <u>1.161</u> |
| | | |
| 3 Skat af årets resultat | | |
| Årets udskudte skat | -538 | -943 |
| Sambeskatningsbidrag | <u>-39.798</u> | <u>22.528</u> |
| | <u>-40.336</u> | <u>21.585</u> |

Noter

4 Materielle anlægsaktiver

| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar |
|--|---|
| Kostpris 1. juli 2022 | 63.807 |
| Tilgang i årets løb | 0 |
| Afgang i årets løb | 0 |
| Kostpris 30. juni 2023 | 63.807 |
| Af- og nedskrivninger 1. juli 2022 | 63.807 |
| Årets afskrivninger | 0 |
| Af- og nedskrivninger 30. juni 2023 | 63.807 |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023 | 0 |

5 Langfristede gældsforpligtelser

| | Gæld 1. juli 2022 | Gæld 30. juni 2023 | Afdrag næste år | Restgæld efter 5 år |
|-------------------------------|----------------------|-----------------------|--------------------|------------------------|
| Skyldigt sambeskatningsbidrag | 22.528 | 0 | 0 | 0 |
| | 22.528 | 0 | 0 | 0 |

Noter

6 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Hereja ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat.

Herudover har selskabet en huslejeforpligtelse pr. 30. juni 2023 på tkr. 171.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser pr. 30. juni 2023.