

Nordic Distribution A/S

Lejrvej 9
3500 Værløse
CVR-nr. 38449540

Årsrapport 21.02.2017 - 31.03.2018

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 14.09.2018

Dirigent

Navn: Christian Løvenkjær-Knudtzon

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2017/18	6
Balance pr. 31.03.2018	7
Egenkapitalopgørelse for 2017/18	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Nordic Distribution A/S

Lejrvej 9

3500 Værløse

CVR-nr.: 38449540

Stiftet: 21.02.2017

Hjemsted: Furesø

Regnskabsår: 21.02.2017 - 31.03.2018

Bestyrelse

Henrik Sebastian Thøger Nielsen, formand

Johnny Davidsen

Alexander Stig Paciorek Nielsen

Kurt Grube Jensen

Henrik Hvolbæk

Christian Løvenkjær-Knudtzon

Direktion

Johnny Davidsen, direktør

Christian Løvenkjær-Knudtzon, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Weidekampsgade 6

Postboks 1600

0900 København C

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 21.02.2017 - 31.03.2018 for Nordic Distribution A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.03.2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 21.02.2017 - 31.03.2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Værløse, den 14.09.2018

Direktion

Johnny Davidsen
direktør

Christian Løvenkjær-Knudtzon
direktør

Bestyrelse

Henrik Sebastian Thøger
Nielsen
formand

Johnny Davidsen

Alexander Stig Paciorek
Nielsen

Kurt Grube Jensen

Henrik Hvolbæk

Christian Løvenkjær-Knudtzon

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Nordic Distribution A/S

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Nordic Distribution A/S for regnskabsåret 21.02.2017 - 31.03.2018. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers etiske regler samt 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.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.03.2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 21.02.2017 - 31.03.2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Overtrædelse af straffeloven og skatte-, afgifts- og tilskudslovgivning

Selskabet har i årets løb indberettet momsangivelser med mindre afvigelser i forhold til bogføringen. Den utilsigtede fejl er opdaget i forbindelse med regnskabsafslutningen og der er således først efter regnskabsåret udløb foretaget korrektion af momsangivelserne.

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.

Den uafhængige revisors erklæringer

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt 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 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.

København, den 14.09.2018

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Claus Jorch Andersen

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne33712

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive distribution som grossitvirksomhed, og anden hermed beslægtet virksomhed efter ledelsens skøn.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i året realiseret et underskud på 3.678 t.kr., hvilket ledelsen anser som forventet.

Selskabet har tabt egenkapitalen, og er derfor omfattet af kapitalbestemmelserne i selskabsloven. Årsregnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift, idet selskabets ejere har givet tilsagn om fortsat støtte til selskabet, og der forventes positiv drift i det kommende regnskabsår.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2017/18

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste/tab		(91.027)
Personaleomkostninger	2	(2.886.488)
Af- og nedskrivninger		(219.744)
Andre driftsomkostninger		<u>(850)</u>
Driftsresultat		(3.198.109)
Andre finansielle indtægter	3	100.957
Andre finansielle omkostninger	4	<u>(580.619)</u>
Resultat før skat		(3.677.771)
Skat af årets resultat		<u>0</u>
Årets resultat		<u>(3.677.771)</u>
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		<u>(3.677.771)</u>
		<u>(3.677.771)</u>

Balance pr. 31.03.2018

	Note	2017/18 kr.
Erhvervede licenser		369.811
Immaterielle anlægsaktiver	5	369.811
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		306.416
Indretning af lejede lokaler		203.186
Materielle anlægsaktiver	6	509.602
Deposita		338.750
Finansielle anlægsaktiver		338.750
Anlægsaktiver		1.218.163
Fremstillede varer og handelsvarer		6.311.719
Forudbetalinger for varer		340.270
Varebeholdninger		6.651.989
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		9.261.647
Andre tilgodehavender		1.719.097
Periodeafgrænsningsposter		200.881
Tilgodehavender		11.181.625
Likvide beholdninger		1.642.029
Omsætningsaktiver		19.475.643
Aktiver		20.693.806

Balance pr. 31.03.2018

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		2.500.000
Overført overskud eller underskud		<u>(3.677.771)</u>
Egenkapital		<u>(1.177.771)</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		18.403.872
Gæld til associerede virksomheder		2.868.494
Anden gæld		<u>599.211</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>21.871.577</u>
Gældsforpligtelser		<u>21.871.577</u>
Passiver		<u>20.693.806</u>
Going concern	1	
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	7	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8	

Egenkapitalopgørelse for 2017/18

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Indskudt ved stiftelse	2.500.000	0	2.500.000
Årets resultat	<u>0</u>	<u>(3.677.771)</u>	<u>(3.677.771)</u>
Egenkapital ultimo	<u>2.500.000</u>	<u>(3.677.771)</u>	<u>(1.177.771)</u>

Noter

1. Going concern

Selskabet har tabt egenkapitalen, og er derfor omfattet af kapitalbestemmelserne i selskabsloven. Årsregnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift, idet selskabets ejere har givet tilsagn om fortsat støtte til selskabet, og der forventes positiv drift i det kommende regnskabsår.

	2017/18
	kr.
2. Personaleomkostninger	
Gager og lønninger	2.344.556
Pensioner	472.618
Andre omkostninger til social sikring	56.234
Andre personaleomkostninger	13.080
	2.886.488
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	11

	2017/18
	kr.
3. Andre finansielle indtægter	
Valutakursreguleringer	100.957
	100.957

	2017/18
	kr.
4. Andre finansielle omkostninger	
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	154.499
Renteomkostninger i øvrigt	25.250
Valutakursreguleringer	400.870
	580.619

Noter

		Erhvervede licenser kr.
		<u> </u>
5. Immaterielle anlægsaktiver		
Tilgange		462.264
Kostpris ultimo		<u>462.264</u>
Årets afskrivninger		(92.453)
Af- og nedskrivninger ultimo		<u>(92.453)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>369.811</u>
	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
	<u> </u>	<u> </u>
6. Materielle anlægsaktiver		
Tilgange	382.910	253.983
Kostpris ultimo	<u>382.910</u>	<u>253.983</u>
Årets afskrivninger	(76.494)	(50.797)
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>(76.494)</u>	<u>(50.797)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>306.416</u>	<u>203.186</u>
		2017/18
		<u>kr.</u>
7. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb i alt		<u>1.793.160</u>

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabets leverandør har virksomhedspant på 12 mio. kr. i selskabet omfattende fordringer og varelagere.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

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

Årsregnskabet er aflagt efter nedenstående regnskabspraksis.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

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

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger omfatter omkostninger af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder nettokursgevinster vedrørende, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger, herunder rentekomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, 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.

Balancen

Immaterielle rettigheder mv.

Immaterielle rettigheder mv. omfatter erhvervede immaterielle rettigheder for immaterielle anlægsaktiver.

Erhvervede immaterielle rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Immaterielle rettigheder mv. nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger. Kostprisen for fremstillede varer omfatter omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og direkte løn samt indirekte produktionsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

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.