

# Warm Nordic ApS

Vestre Kongevej 4A, 8260 Viby J

CVR-nr. 38 53 30 88

## Årsrapport 2020/21

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 11. oktober 2021

Dirigent:

.....  
Gorm Himmer



## Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. maj 2020 - 30. april 2021	6
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10

## Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Warm Nordic ApS for regnskabsåret 1. maj 2020 - 30. april 2021.

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. april 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2020 - 30. april 2021.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 11. oktober 2021  
Direktion:

.....  
Frantz Longhi  
direktør

Bestyrelse:

.....  
Gorm Himmer  
formand

.....  
Keld Erik Sørensen

.....  
Frantz Longhi

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Warm Nordic ApS

### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Warm Nordic ApS for regnskabsåret 1. maj 2020 - 30. april 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2020 - 30. april 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

### Uafhængighed

Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav.

### 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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

### Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- ▶ Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- ▶ Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- ▶ Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusion er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- ▶ Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om bl.a. det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

### 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.

I tilknytning til vores revision 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 revisionen 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.

Aarhus, den 11. oktober 2021  
EY Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 30 70 02 28

Tom B. Lassen  
statsaut. revisor  
mne24820

Henry Vesterholm  
statsaut. revisor  
mne10157

## Ledelsesberetning

### Oplysninger om selskabet

Navn	Warm Nordic ApS
Adresse, postnr., by	Vestre Kongevej 4A, 8260 Viby J
CVR-nr.	38 53 30 88
Stiftet	24. marts 2017
Hjemstedskommune	Aarhus
Regnskabsår	1. maj 2020 - 30. april 2021
Bestyrelse	Gorm Himmer, formand Keld Erik Sørensen Frantz Longhi
Direktion	Frantz Longhi, direktør
Revision	EY Godkendt Revisionspartnerselskab Værkmestergade 25, Postboks 330, 8100 Aarhus C

## Beretning

### Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at udvikle og producere skandinavisk design, herunder konceptudvikling for designbrands og dermed beslægtet virksomhed.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2020/21 udviser et underskud på 6.490.837 kr. mod et underskud på 6.666.267 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 30. april 2021 udviser en egenkapital på 5.562.558 kr.

Resultat for 2020/21 er under det forventede niveau, og kan henføres til, at effekten af COVID-19 blev større end forventet. Selskabet har som følge heraf søgt statens kompensationsordninger, såfremt man har opfyldt betingelserne, hvorfor regnskabet i 2020/21 i særlig grad er påvirket heraf. For omtale af særlige poster henviser ledelsen til note 3.

Ledelsen forventer, at der grundet eftervirkninger af COVID-19 vil være et mindre underskud i regnskabsåret 2021/22, men at selskabet fremadrettet vil have en overskudsgivende drift.

Selskabets moderselskab indestår for likviditet til den daglige drift i regnskabsåret 2021/22, og endvidere forventes det at egenkapitalen bliver styrket ved kapitalforhøjelse.

### Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

## Årsregnskab 1. maj 2020 - 30. april 2021

### Resultatopgørelse

Note	kr.	2020/21	2019/20
	<b>Bruttofortjeneste/bruttotab</b>	351.469	-519.309
4	Personaleomkostninger	-4.882.297	-5.199.222
	Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-1.831.832	-1.556.970
	<b>Resultat før finansielle poster</b>	-6.362.660	-7.275.501
	Finansielle indtægter	87.498	52.370
5	Finansielle omkostninger	-1.213.860	-888.278
	<b>Resultat før skat</b>	-7.489.022	-8.111.409
6	Skat af årets resultat	998.185	1.445.142
	<b>Årets resultat</b>	<b>-6.490.837</b>	<b>-6.666.267</b>
	<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
	Øvrige reserver	48.170	39.879
	Overført resultat	-6.539.007	-6.706.146
		<b>-6.490.837</b>	<b>-6.666.267</b>

## Årsregnskab 1. maj 2020 - 30. april 2021

## Balance

Note	kr.	2020/21	2019/20
	<b>AKTIVER</b>		
	<b>Anlægsaktiver</b>		
7	<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>		
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	9.277.559	9.866.423
	Erhvervede immaterielle anlægsaktiver	1.838.278	2.283.806
		<u>11.115.837</u>	<u>12.150.229</u>
8	<b>Materielle anlægsaktiver</b>		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	29.450	44.511
		<u>29.450</u>	<u>44.511</u>
	<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		
	Deposita, finansielle anlægsaktiver	443.996	437.832
		<u>443.996</u>	<u>437.832</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u>11.589.283</u>	<u>12.632.572</u>
	<b>Omsætningsaktiver</b>		
	<b>Varebeholdninger</b>		
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	10.783.396	11.988.382
	Forudbetalinger for varer	150.706	0
		<u>10.934.102</u>	<u>11.988.382</u>
	<b>Tilgodehavender</b>		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.748.900	2.651.724
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	697	502.066
	Udskudte skatteaktiver	3.126.173	1.872.630
	Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	1.658.746	1.998.818
	Andre tilgodehavender	2.123.543	501.458
	Periodeafgrænsningsposter	101.038	95.362
		<u>8.759.097</u>	<u>7.622.058</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>19.693.199</u>	<u>19.610.440</u>
	<b>AKTIVER I ALT</b>	<u>31.282.482</u>	<u>32.243.012</u>



## Årsregnskab 1. maj 2020 - 30. april 2021

### Balance

Note	kr.	2020/21	2019/20
	<b>PASSIVER</b>		
	<b>Egenkapital</b>		
9	Anpartskapital	275.000	255.000
	Reserve for udviklingsomkostninger	7.236.496	7.188.326
	Overført resultat	-1.948.938	-5.389.931
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>5.562.558</b>	<b>2.053.395</b>
	<b>Gældsforpligtelser</b>		
10	<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		
	Anden gæld	727.405	305.200
		<b>727.405</b>	<b>305.200</b>
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
	Gæld til banker	9.937.250	9.048.607
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	221.351	70.672
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.033.653	2.001.758
	Gæld til tilknyttede virksomheder	13.149.786	18.044.359
	Anden gæld	650.479	623.679
	Periodeafgrænsningsposter	0	95.342
		<b>24.992.519</b>	<b>29.884.417</b>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>25.719.924</b>	<b>30.189.617</b>
	<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>31.282.482</b>	<b>32.243.012</b>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 2 Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold
- 3 Særlige poster
- 11 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 12 Sikkerhedsstillelser
- 13 Nærtstående parter

## Årsregnskab 1. maj 2020 - 30. april 2021

## Egenkapitalopgørelse

kr.	Anpartskapital	Reserve for udviklingsomkostninger	Overført resultat	I alt
<b>Egenkapital 1. maj 2020</b>	255.000	7.188.326	-5.389.931	2.053.395
Gældskonvertering	20.000	0	9.980.000	10.000.000
Overført via resultatdisponering	0	48.170	-6.539.007	-6.490.837
<b>Egenkapital 30. april 2021</b>	<b>275.000</b>	<b>7.236.496</b>	<b>-1.948.938</b>	<b>5.562.558</b>

## Årsregnskab 1. maj 2020 - 30. april 2021

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Warm Nordic ApS for 2020/21 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Virksomheden har med virkning for regnskabsåret 2020/21 implementeret ændringslov nr. 1716 af 27. december 2018 til årsregnskabsloven. Implementeringen af ændringsloven har ikke påvirket virksomhedens regnskabspraksis for indregning og måling af aktiver og forpligtelser, men har alene betydet krav om yderligere oplysninger. Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

#### Offentlige tilskud

Offentlige tilskud modtaget til dækning af omkostninger indregnes i resultatopgørelsen, når det er sandsynligt, at alle betingelser for opnåelse af tilskuddet er opfyldt. Tilskud, der skal tilbagebetales under visse omstændigheder, indregnes kun i det omfang, de ikke forventes tilbagebetalt.

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, hvilket omfatter møbler, lamper m.m., indregnes i nettoomsætningen, når overgang af de væsentligste fordele og risici til køber har fundet sted, indtægten kan opgøres pålideligt og betaling forventes modtaget.

Nettoomsætning måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

#### Bruttofortjeneste/bruttotab

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, vareforbrug, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste/bruttotab.

#### Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af anlægsaktiver.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, ydelser på operationelle leasingkontrakter m.v.

#### Afskrivninger

Afskrivninger omfatter afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Kostprisen med fradrag af forventet restværdi for færdiggjorte udviklingsprojekter og erhvervede immaterielle rettigheder afskrives lineært over den forventede brugstid. Erhvervede immaterielle rettigheder omfatter patenter, rettigheder og licenser.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Færdiggjorte udviklingsprojekter	10 år
Erhvervede immaterielle anlægsaktiver	5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

## Årsregnskab 1. maj 2020 - 30. april 2021

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

##### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

##### Skat

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af Danish Management Group A/S-koncernens danske virksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet, og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Danish Management Group A/S er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

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

Årets skat, som består af årets aktuelle skat, årets sambeskatningsbidrag og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte på egenkapitalen.

##### Balancen

##### Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsomkostninger omfatter omkostninger, gager og afskrivninger, der direkte og indirekte kan henføres til udviklingsaktiviteter.

Udviklingsprojekter, der er klart definerede og identificerbare, og hvor den tekniske gennemførlighed, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende projektet, indregnes som immaterielle aktiver, hvis kostprisen kan opgøres pålideligt, og der er tilstrækkelig sikkerhed for, at den fremtidige indtjening kan dække produktions- salgs- og administrationsomkostninger samt udviklingsomkostningerne. Øvrige udviklingsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, efterhånden som omkostningerne afholdes.

Udviklingsomkostninger, der er indregnet i balancen, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet afskrives udviklingsomkostninger lineært over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 10 år.

Fortjeneste og tab ved salg af immaterielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger. Fortjeneste eller tab opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

## Årsregnskab 1. maj 2020 - 30. april 2021

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

##### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Fortjeneste eller tab opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg af materielle aktiver indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

##### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

##### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger og andre omkostninger direkte forbundet med købet.

##### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for nedskrivninger af finansielle tilgodehavender valgt IAS 39.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realiseringsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrentesats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende.

##### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

## Årsregnskab 1. maj 2020 - 30. april 2021

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

##### Egenkapital

###### *Reserve for udviklingsomkostninger*

Reserve for udviklingsomkostninger omfatter indregnede udviklingsomkostninger. Reserven kan ikke benyttes til udbytte eller dækning af underskud. Reserven reduceres eller opløses, hvis de indregnede udviklingsomkostninger afskrives eller udgår af virksomhedens drift. Dette sker ved overførsel direkte til egenkapitalens frie reserver.

##### Selskabsskat

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 betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende sambeskatningsbidrag" eller "Skyldig sambeskatningsbidrag".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

##### Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdien.

##### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under forpligtelser, omfatter modtagne betalinger, som vedrører indtægter i efterfølgende regnskabsår.

## Årsregnskab 1. maj 2020 - 30. april 2021

### Noter

#### 2 Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Ledelsen forventer, at der grundet eftervirkninger af COVID-19 vil være et mindre underskud i regnskabsåret 2021/22, men at selskabet fremadrettet vil have en overskudsgivende drift.

Selskabets moderselskab indestår for likviditet til den daglige drift i regnskabsåret 2021/22.

#### 3 Særlige poster

kr.	2020/21	2019/20
<b>Indtægter</b>		
Kompensationsordninger	1.603.041	0
	<u>1.603.041</u>	<u>0</u>
<b>Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet</b>		
Bruttofortjeneste	1.603.041	0
<b>Resultat af særlige poster, netto</b>	<u>1.603.041</u>	<u>0</u>

Selskabets resultat for regnskabsåret 2020/21 er i særlig grad påvirket af indtægter fra kompensationsordninger, i alt 1.603 t.kr.

kr.	2020/21	2019/20
<b>4 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	4.193.128	4.405.385
Pensioner	602.032	655.334
Andre omkostninger til social sikring	69.125	71.096
Andre personaleomkostninger	18.012	67.407
	<u>4.882.297</u>	<u>5.199.222</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>9</u>	<u>11</u>
<b>5 Finansielle omkostninger</b>		
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	645.426	60.536
Andre finansielle omkostninger	568.434	827.742
	<u>1.213.860</u>	<u>888.278</u>
<b>6 Skat af årets resultat</b>		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	-1.264.436	-229.406
Årets regulering af udskudt skat	-1.253.543	-1.879.630
Regulering af skat vedrørende tidligere år	1.519.794	663.894
	<u>-998.185</u>	<u>-1.445.142</u>

## Årsregnskab 1. maj 2020 - 30. april 2021

### Noter

#### 7 Immaterielle anlægsaktiver

kr.	Færdiggjorte udviklingsprojekter	Erhvervede immaterielle anlægsaktiver	I alt
Kostpris 1. maj 2020	12.103.235	2.961.504	15.064.739
Tilgange	621.796	160.583	782.379
Kostpris 30. april 2021	12.725.031	3.122.087	15.847.118
Af- og nedskrivninger 1. maj 2020	2.236.812	677.698	2.914.510
Afskrivninger	1.210.660	606.111	1.816.771
Af- og nedskrivninger 30. april 2021	3.447.472	1.283.809	4.731.281
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. april 2021</b>	<b>9.277.559</b>	<b>1.838.278</b>	<b>11.115.837</b>

#### Færdiggjorte udviklingsprojekter

Færdiggjorte udviklingsprojekter omfatter primært udvikling inden for møbel designklassikere.

Udviklingsprojekterne afskrives over 10 år.

#### 8 Materielle anlægsaktiver

kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. maj 2020	75.311
Kostpris 30. april 2021	75.311
Af- og nedskrivninger 1. maj 2020	30.800
Afskrivninger	15.061
Af- og nedskrivninger 30. april 2021	45.861
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. april 2021</b>	<b>29.450</b>

#### 9 Anpartskapital

Anpartskapitalen har udviklet sig således de seneste 4 år:

kr.	2020/21	2019/20	2018/19	2017/18
Saldo primo	255.000	255.000	205.000	200.000
Kapitalforhøjelse	20.000	0	50.000	5.000
	<b>275.000</b>	<b>255.000</b>	<b>255.000</b>	<b>205.000</b>

#### 10 Langfristede gældsforpligtelser

Af de langfristede gældsforpligtelser forfalder 451 t.kr. senere end 5 år fra balancedagen.



## Årsregnskab 1. maj 2020 - 30. april 2021

### Noter

#### 11 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

##### Andre eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med modervirksomheden Danish Management Group A/S som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat. De sambeskattede virksomheders nettoforpligtelse overfor SKAT fremgår af administrationselskabets årsregnskab. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Selskabet har stillet kaution for søsterselskabernes gæld til kreditinstitut, som udgør maksimalt 66.710 t.kr. pr. 30. april 2021.

##### Andre økonomiske forpligtelser

Lejeforpligtelser i øvrigt:

kr.	2020/21	2019/20
Lejeforpligtelser	9.058.133	8.138.210

Lejeforpligtelser omfatter huslejepligtelse med i alt 9.058 t.kr. i uopsigelige huslejekontrakter med en resterende kontraktperiode på op til 64 måneder.

#### 12 Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for virksomhedens koncernforbundne og på anden vis forbundne virksomheders gæld over for banken er stillet pant i virksomhedens aktiver for en værdi af 18.000 t.kr. Den samlede regnskabsmæssige værdi af aktiverne, hvori der er stillet sikkerhed eller pant, udgør 23.828 t.kr.

#### 13 Nærtstående parter

##### Oplysning om koncernregnskaber

Modervirksomhed	Hjemsted	Rekvirering af modervirksomhedens koncernregnskab
Danish Management Group A/S	Aarhus	Danish Management Group A/S

# Penneo

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

## Keld Erik Sørensen

### Bestyrelse

På vegne af: Warm Nordic ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-476124952654

IP: 212.130.xxx.xxx

2021-10-11 16:10:01 UTC

NEM ID 

## Gorm Himmer

### Dirigent

På vegne af: Warm Nordic ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-001950432298

IP: 2.108.xxx.xxx

2021-10-11 17:33:37 UTC

NEM ID 

## Gorm Himmer

### Bestyrelse

På vegne af: Warm Nordic ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-001950432298

IP: 2.108.xxx.xxx

2021-10-11 17:33:37 UTC

NEM ID 

## Victor Frantz Longhi

### Direktion

På vegne af: Warm Nordic ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-825419728776

IP: 109.57.xxx.xxx

2021-10-11 20:23:24 UTC

NEM ID 

## Victor Frantz Longhi

### Bestyrelse

På vegne af: Warm Nordic ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-825419728776

IP: 109.57.xxx.xxx

2021-10-11 20:23:24 UTC

NEM ID 

## Tom Barreth Lassen

### Statsautoriseret revisor

På vegne af: EY Godkendt Revisionspartnerselskab

Serienummer: CVR:30700228-RID:1277382224436

IP: 145.62.xxx.xxx

2021-10-12 06:09:46 UTC

NEM ID 

## Henry Vesterholm

### Statsautoriseret revisor

På vegne af: EY Godkendt Revisionspartnerselskab

Serienummer: PID:9208-2002-2-054893737813

IP: 145.62.xxx.xxx

2021-10-12 13:08:21 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: OPFKE-BGOGC-ENUL4-IVYEH-06PXZ-DS1E1

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

#### Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <[penneo@penneo.com](mailto:penneo@penneo.com)>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>