

Northern Ventures A/S

Bredgade 23B
1260 København K

CVR-nr. 38 84 56 08

NORDKYST REVISION P/S

Årsrapport for perioden 1. januar til 31. december 2021 (4. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 12. maj 2022

Peter Miro Hauge Jensen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	5
1. januar - 31. december 2021	
Balance 31. december 2021	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	10

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for Northern Ventures A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2022 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 12. maj 2022

Direktion

Peter Miro Hauge Jensen
adm. direktør

Bestyrelse

Tina Mørup Kehlet
formand

Morten Kremmer

Peter Miro Hauge Jensen

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Northern Ventures A/S

Vi har opstillet årsrapporten for Northern Ventures A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

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

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere ledelsen 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 ledelsens 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, ledelsen 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.

Helsinge, den 12. maj 2022

Nordkyst Revision P/S

CVR-nr. 37 60 52 55

Jens Jørgen Damberg
Godkendt revisor, partner
MNE-nr. mne2940

Selskabsoplysninger

Selskabet

Northern Ventures A/S
Bredgade 23B
1260 København K

CVR-nr.: 38 84 56 08

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2021

Stiftet: 10. august 2017

Regnskabsår: 4. regnskabsår

Hjemsted: København

Bestyrelse

Tina Mørup Kehlet, formand
Morten Kremmer
Peter Miro Hauge Jensen

Direktion

Peter Miro Hauge Jensen, adm. direktør

Revisor

Nordkyst Revision P/S
Østergade 20
3200 Helsinge

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at administrere, udvikle og investere i andre virksomheder.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2021 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2021 udviser et overskud på kr. 20.550, og selskabets balance pr. 31. december 2021 udviser en egenkapital på kr. 2.485.967.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Resultatopgørelse
1. januar - 31. december 2021

	<u>Note</u>	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
Bruttofortjeneste		60.098	-22.142
Personaleomkostninger	1	<u>0</u>	<u>-12.176</u>
Resultat før finansielle poster		60.098	-34.318
Finansielle indtægter	2	27	1.668
Finansielle omkostninger	3	<u>-19.310</u>	<u>-6.107</u>
Resultat før skat		40.815	-38.757
Skat af årets resultat	4	<u>-20.265</u>	<u>7.629</u>
Årets resultat		<u>20.550</u>	<u>-31.128</u>
Overført resultat		<u>20.550</u>	<u>-31.128</u>
		<u>20.550</u>	<u>-31.128</u>

Balance 31. december 2021

	<u>Note</u>	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	5	<u>3.390.205</u>	<u>0</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>3.390.205</u>	<u>0</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>3.390.205</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		697	120.073
Udskudt skatteaktiv		186.427	368.803
Selskabsskat		<u>162.111</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender		<u>349.235</u>	<u>488.876</u>
Likvide beholdninger		<u>386</u>	<u>199</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>349.621</u>	<u>489.075</u>
Aktiver i alt		<u><u>3.739.826</u></u>	<u><u>489.075</u></u>

Balance 31. december 2021

	<u>Note</u>	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		500.900	500.900
Reserve for opskrivninger		2.390.205	0
Overført resultat		-405.138	-425.688
Egenkapital	6	<u>2.485.967</u>	<u>75.212</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		10.625	132.625
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.134.572	0
Gæld til associerede virksomheder		0	1.251
Anden gæld		108.662	279.987
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.253.859</u>	<u>413.863</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.253.859</u>	<u>413.863</u>
Passiver i alt		<u><u>3.739.826</u></u>	<u><u>489.075</u></u>

Noter

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	0	2.272
Andre omkostninger til social sikring	<u>0</u>	<u>9.904</u>
	<u>0</u>	<u>12.176</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>0</u>	<u>0</u>
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	27	0
Renteindtægter fra associerede virksomheder	<u>0</u>	<u>1.668</u>
	<u>27</u>	<u>1.668</u>
3 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	17.868	4.546
Finansielle omkostninger associerede virksomheder	0	25
Andre finansielle omkostninger	<u>1.442</u>	<u>1.536</u>
	<u>19.310</u>	<u>6.107</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	182.376	-7.629
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>-162.111</u>	<u>0</u>
	<u>20.265</u>	<u>-7.629</u>

Noter

	2021	2020
	kr.	kr.
5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2021	0	0
Tilgang i årets løb	1.000.000	0
Kostpris 31. december 2021	1.000.000	0
Værdireguleringer 1. januar 2021	0	0
Årets resultat	-40.451	0
Årets opskrivninger, netto	2.430.656	0
Værdireguleringer 31. december 2021	2.390.205	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	3.390.205	0

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Northern Ventures Fund I ApS	København	50%	6.780.409	-80.902

Noter

6 Egenkapital

	Virksomhedskapital	Reserve for opskrivninger	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2021	500.900	0	-425.688	75.212
Årets opskrivning	0	2.430.656	0	2.430.656
Årets resultat	0	0	20.550	20.550
Resultat i tilknyttede virksomheder	0	-40.451	0	-40.451
Egenkapital 31. december 2021	500.900	2.390.205	-405.138	2.485.967

Virksomhedskapitalen har udviklet sig således:

	2021	2020	2019	2018
	kr.	kr.	kr.	kr.
Virksomhedskapital 1. januar 2021	500.900	500.000	500.000	500.000
Tilgang i året	0	900	0	0
Virksomhedskapital	500.900	500.900	500.000	500.000

7 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Porteføljeselskabet ApS (Administrationselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling.

8 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Northern Ventures A/S for 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2021 er aflagt i kr.

Noter

8 Anvendt regnskabspraksis

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.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, tab på debitorer mv.

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 mv.

Noter

8 Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring 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 posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til dagsværdi.

Dagsværdien opgøres på baggrund af en tekniskberegning for hvert selskab. Udgangspunktet for beregningen er en entrepricevalue beregnet på baggrund af EBITDA multipliceret med en individuel virksomhedsfaktor.

Virksomhedsfaktoren opgøres på baggrund af en vurdering af selskabets branche, stabilitet m.v.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

Egenkapital

Reserve efter dagsværdi metode

Reserve efter dagsværdi metode i selskabets årsregnskab omfatter opskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder i forhold til kostpris.

Selskabsskat og udskudt skat

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.

Noter

8 Anvendt regnskabspraksis

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.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, 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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver 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.

NORDKYST REVISION P/S

ØSTERGADE 20 - 3200 HELSINGE
Tlf. 48 7 9 91 11 - Fax.

Kjeld Birk
Ole Jørgensen
Jens Jørgen Damberg

CVR-nr. 37 60 52 55

E-mail:
www.nordkyst-revision.dk