North Harbour Design ApS

Knud Bro Alle 7C
3660 Stenløse

Årsrapport
1. januar 2019 - 31. december 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den

18/08/2020

Mona Østergaard
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger
Virksomhedsoplysninger 3

Ledelsesberetning
Ledelsesberetning 4

Årsregnskab
Anvendt regnskabspraksis 5
Resultatopgørelse 8
Balance 9
Noter 11

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	North Harbour Design ApS Knud Bro Alle 7C 3660 Stenløse
CVR-nr:	38937634
Regnskabsår:	01/01/2019 - 31/12/2019

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter:
North Harbour Design ApS' væsentligste aktivitet er udvikling, salg og distribution af møbler og belysning samt hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold:
Der henvises til note 4 i årsregnskabet vedrørende selskabets kapitalberedskab.

Mona Østergaard, Direktør
18.08.2020

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.
ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS
Årsregnskabet for North Harbour Design ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

De væsentligste områder af den anvendte regnskabspraksis er omtalt nedenfor.

GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING
I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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.

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.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som kan udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN:
Bruttofortjeneste og -tab:
Bruttofortjeneste og -tab indeholder nettoomsætning fratrukket vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning:
Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms med fradrag af afgivne rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug:
Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger:
Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg og administration.

Personaleomkostninger:
Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle poster:

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.

Skat af årets resultat:
Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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.

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskabet for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

AKTIVER:
Immaterielle anlægsaktiver:
Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil.

Varebeholdninger:
Varebeholdninger måles til kostpris efter "først ind - først ud" (FIFO) metoden eller forventede nettorealisationsværdier, hvor disse er lavere. Der er foretaget nedskrivning for ukurante eller langsomt omsættelige varer til forventet nettorealisationsværdi.

Kostpris for fremstillede færdigvarer omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender:
Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

PASSIVER:
Skyldig skat 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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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 nettorealisationsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lov-
Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Varebeholdninger måles til kostpris efter "først ind - først ud" (FIFO) metoden eller forventede nettorealisationsværdier, hvor disse er lavere. Der er foretaget nedskrivning for ukurante eller langsomt omsættelige varer til forventet nettorealisationsværdi.
Kostpris for fremstillede færdigvarer omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.
Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.
givning 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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser:
Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører og anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan. 2019 - 31. dec. 2019

	Note	2019 kr.	2017/18 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		**477.596**	**210.313**
Personaleomkostninger	1	-202.154	-591.905
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-4.000	-4.000
Resultat af ordinær primær drift		**271.442**	**-385.593**
Andre finansielle omkostninger		-67.357	-78.288
Ordinært resultat før skat		**204.085**	**-463.881**
Årets resultat		**204.085**	**-463.881**
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		204.085	-463.881
I alt		**204.085**	**-463.881**

Balance 31. december 2019

Aktiver

	Note	2019	2017/18
		kr.	kr.
Goodwill		12.000	16.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt		**12.000**	**16.000**
Deposita		86.748	77.832
Finansielle anlægsaktiver i alt		**86.748**	**77.832**
Anlægsaktiver i alt		**98.748**	**93.832**
Fremstillede varer og handelsvarer		453.828	463.683
Varebeholdninger i alt		**453.828**	**463.683**
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		9.528	1.648
Andre tilgodehavender		30	401
Tilgodehavender i alt		**9.558**	**2.049**
Omsætningsaktiver i alt		**463.386**	**465.732**
Aktiver i alt		**562.134**	**559.564**

Balance 31. december 2019

Passiver

	Note	2019	2017/18
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		50.000	50.000
Overført resultat		-259.796	-463.881
Egenkapital i alt		**-209.796**	**-413.881**
Gæld til banker		373.643	348.041
Leverandører af varer og tjenesteydelser		190.914	346.891
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		207.373	278.513
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		**771.930**	**973.445**
Gældsforpligtelser i alt		**771.930**	**973.445**
Passiver i alt		**562.134**	**559.564**

Noter

1. Personaleomkostninger

Personaleomkostninger	2019	2017/18
Gager og lønninger	177.803	552.415
Andre omkostninger til social sikring	4.131	12.755
Personaleomkostninger i øvrigt	20.220	26.735
I ALT	202.154	591.905

2. Oplysning om usikkerhed om going concern

Selskabet har mistet mere end 50% af selskabskapitalen og selskabet er derfor omfattet af selskabslovens kapitaltabsregler. Ledelsen forventer, at selskabet vil kunne reetablere selskabskapitalen ved fremtidig drift og forventet positiv udvikling i omsætningen.

3. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat. Den samlede skyldige selskabsskat fremgår af årsrapporten for ANOM Holding IVS CVR nr. 38 93 66 54, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen. Eventuelle senere korrektioner af sambeskatningsindkomsten og kildeskat m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

4. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Virksomheden har sikkerhedsstillelser med en nominel værdi på kr. 500.000, i aktiver med en regnskabsmæssige værdi på kr. 373.643.

5. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2019
Gennemsnitligt antal ansatte	0