

Nordstranden ApS

Hyrdevej 83
5300 Kerteminde
CVR-nr. 39 10 06 81

Årsrapport for 2020
(2. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 8. juli 2021

Hans Jørgen Møller Andersen
dirigent

Fulbyvej 15
4180 Sorø
5786 0250

Agrovej 1
4800 Nykøbing
7027 9000

www.vkst-revision.dk

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 15. maj - 31. december	5
Balance 31. december	6
Egenkapitalopgørelse	8
Anvendt regnskabspraksis	9
Noter til årsrapporten	9

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 15. maj - 31. december 2020 for Nordstranden 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. 31. december 2020 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 15. maj - 31. december 2020.

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.

Kerteminde, den 8. juli 2021

Direktion

Hans Jørgen Møller Andersen
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Nordstranden ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Nordstranden ApS for regnskabsåret 15. maj - 31. december 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

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

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

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

Sorø, den 8. juli 2021

VKST Revision
Godkendt revisionsaktieselskab
CVR-nr. 34 35 19 61

Christina Spahl
registreret revisor
MNE-nr. mne17884

Selskabsoplysninger

Selskabet	Nordstranden ApS Hyrdevej 83 5300 Kerteminde
	CVR-nr.: 39 10 06 81
	Regnskabsperiode: 15. maj - 31. december 2020
	Stiftet: 16. november 2017
	Regnskabsår: 2. regnskabsår
	Hjemsted: Kerteminde
Direktion	Hans Jørgen Møller Andersen, direktør
Revisor	VKST Revision Godkendt revisionsaktieselskab Fulbyvej 15 4180 Sorø

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er eje og bortforpagte restauranten Marinaen Kerteminde.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2020 udviser et overskud på kr. 3.095.776, og selskabets balance pr. 31. december 2020 udviser en negativ egenkapital på kr. 669.683.

Finansiering

Selskabets betydelige underskud har påkrævet at selskabets virksomhedsdeltagere og ledelse har måttet stille den fornødne likviditet til rådighed. Selskabets fortsatte drift er betinget af at selskabets virksomhedsdeltagere og ledelse fortsat vil stille den fornødne likviditet til rådighed for selskabet, hvilket selskabets virksomhedsdeltagere og ledelse har bekræftet at ville gøre i mindst 12 måneder efter statusdagen. Som følge heraf aflægges årsregnskabet efter going concernprincippet.

Resultatopgørelse 15. maj - 31. december

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Nettoomsætning		0	0
Andre eksterne omkostninger		-333.054	-155.882
Bruttoresultat		-333.054	-155.882
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-26.184	-1.795.546
Resultat før finansielle poster		-359.238	-1.951.428
Nedskrivning af finansielle aktiver		0	-14.231
Finansielle indtægter		3.586.111	0
Andre finansielle omkostninger		-131.097	-292.975
Resultat før skat		3.095.776	-2.258.634
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		3.095.776	-2.258.634
 Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		3.095.776	-2.258.634
		3.095.776	-2.258.634

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
		kr.	kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		2.973.816	3.000.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>3.023.816</u>	<u>3.050.000</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>3.023.816</u>	<u>3.050.000</u>
Aktiver i alt		<u><u>3.023.816</u></u>	<u><u>3.050.000</u></u>

Balance 31. december

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		-719.683	-3.815.459
Egenkapital		-669.683	-3.765.459
Andre hensættelser		0	1.000.000
Hensatte forpligtelser i alt		0	1.000.000
Gæld til realkreditinstitutter		2.175.304	2.261.415
Selskabsdeltagere og ledelse		0	2.500.000
Langfristede gældsforpligtelser		2.175.304	4.761.415
Leverandører af varer og tjenesteydelser		20.003	15.036
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		1.106.983	859.008
Anden gæld		391.209	180.000
Kortfristede gældsforpligtelser		1.518.195	1.054.044
Gældsforpligtelser i alt		3.693.499	5.815.459
Passiver i alt		3.023.816	3.050.000
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	3		
Eventualforpligtelser	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 15. maj 2020	50.000	-3.815.459	-3.765.459
Årets resultat	0	3.095.776	3.095.776
Egenkapital 31. december 2020	<u>50.000</u>	<u>-719.683</u>	<u>-669.683</u>

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Nordstranden ApS for 2020 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 2020 er aflagt i kr.

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

Andre eksterne omkostninger

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

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

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

Materielle anlægsaktiver

Bygninger, der er bygning på lejet grund, 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.

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

	Brugstid	Restværdi
Øvrige bygninger	40 år	30 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	10 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under den skattemæssige småaktivsgrænse omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Egenkapital

Udbytte

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

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

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.

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.

Gældsforpligtelser

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

Noter

	<u>2020</u> kr.	<u>2019</u> kr.
2 Særlige poster		
Tilbageførsel kautionsforpligtelse	1.000.000	0
Eftergivelse lån	2.500.000	0
Nedskrivning anlægsaktiver	<u>0</u>	<u>-1.600.000</u>
	<u>3.500.000</u>	<u>-1.600.000</u>

3 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabets betydelige underskud har påkrævet at selskabets virksomhedsdeltagere og ledelse har måttet stille den fornødne likviditet til rådighed. Selskabets fortsatte drift er betinget af at selskabets virksomhedsdeltagere og ledelse fortsat vil stille den fornødne likviditet til rådighed for selskabet, hvilket selskabets virksomhedsdeltagere og ledelse har bekræftet at ville gøre i mindst 12 måneder efter statusdagen.

Som følge heraf aflægges årsregnskabet efter going concern princippet.

4 Eventualforpligtelser

Selskabet har ingen eventualforpligtelser.

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

TI selskabets bygninger er der tinglyst realkredit pant nom. t.kr. 2.500 samt ejerpant nom. t.kr. 2.000.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte bygninger udgør pr. statusdagen t.kr. 2.974.