

Nordkløft ApS

Bernstorffsvej 50, 5000 Odense

CVR-nr. 40 05 17 40

Årsrapport for 2018/19

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 2. oktober 2020

Kim Krondorf
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 27. november - 31. december	5
Balance 31. december	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter til årsrapporten	9
Anvendt regnskabspraksis	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 27. november 2018 - 31. december 2019 for Nordkløft 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 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 27. november 2018 - 31. december 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 2. oktober 2020

Direktion

Kim Reimer Krondorf

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Nordkløft ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Nordkløft ApS for regnskabsåret 27. november 2018 - 31. december 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten 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 årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Odense, den 2. oktober 2020

Baker Tilly Denmark

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 35 25 76 91

Peter Ørnfeldt Thomsen
registreret revisor
MNE-nr. mne6513

Selskabsoplysninger

Selskabet Nordkløft ApS
Bernstorffsvej 50
5000 Odense
CVR-nr.: 40 05 17 40
Regnskabsperiode: 27. november 2018 - 31. december 2019
Hjemsted: Odense

Direktion Kim Reimer Krondorf

Revisor Baker Tilly Denmark
Godkendt Revisionspartnerselskab
Hjallesevej 126
5230 Odense M

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed med industriel design og produktdesign, handel og dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2018/19 udviser et overskud på kr. 110.794, og selskabets balance pr. 31. december 2019 udviser en egenkapital på kr. 160.794.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning er der sket udbrud af COVID19 som følge af spredningen af Coronavirus. Det vurderes at selskabet ikke er væsentligt påvirket af udbruddet. Om end det er i et tidligt stadie at vurdere effekterne heraf, er det ledelsens vurdering, at udbruddet ikke vil resultere i væsentlige økonomiske konsekvenser for det kommende regnskabsår.

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

Resultatopgørelse 27. november - 31. december

	Note	2018/19 kr.
Bruttofortjeneste		355.130
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-160.695
Resultat før finansielle poster		194.435
Finansielle indtægter		1.785
Finansielle omkostninger	2	-47.488
Resultat før skat		148.732
Skat af årets resultat	3	-37.938
Årets resultat		110.794
Overført resultat		110.794
		110.794

Balance 31. december

	Note	2018/19 kr.
Aktiver		
Goodwill		388.925
Immaterielle anlægsaktiver	4	<u>388.925</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		183.272
Materielle anlægsaktiver	5	<u>183.272</u>
Deposita		104.000
Finansielle anlægsaktiver		<u>104.000</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>676.197</u>
Råvarer og hjælpematerialer		200.000
Varebeholdninger		<u>200.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		189.169
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	6	22.509
Periodeafgrænsningsposter		50.500
Tilgodehavender		<u>262.178</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>462.178</u>
Aktiver i alt		<u><u>1.138.375</u></u>

Balance 31. december

	Note	2018/19
		kr.
Passiver		
Selskabskapital		50.000
Overført resultat		110.794
Egenkapital		160.794
Hensættelse til udskudt skat		23.000
Hensatte forpligtelser i alt		23.000
Kreditinstitutter		227.765
Leverandører af varer og tjenesteydelser		114.714
Forudfakturering fra kunder		170.274
Gæld til tilknyttede virksomheder		312.732
Selskabsskat		14.938
Anden gæld		114.158
Kortfristede gældsforpligtelser		954.581
Gældsforpligtelser i alt		954.581
Passiver i alt		1.138.375
Leje- og leasingforpligtelser	7	
Eventualforpligtelser	8	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9	

Egenkapitaloppgørelse

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
	kr.	kr.	kr.
Egenkapital 27. november	50.000	0	50.000
Årets resultat	0	110.794	110.794
Egenkapital 31. december	50.000	110.794	160.794

Noter

	2018/19
	kr.
1 Personaleomkostninger	
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	0
2 Finansielle omkostninger	
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	12.732
Andre finansielle omkostninger	34.756
	<u>47.488</u>
3 Skat af årets resultat	
Årets aktuelle skat	14.938
Årets udskudte skat	23.000
	<u>37.938</u>

Noter

4 Immaterielle anlægsaktiver

	Goodwill kr.
Kostpris 27. november	0
Tilgang i årets løb	496.500
Kostpris 31. december	496.500
Af- og nedskrivninger 27. november	0
Årets afskrivninger	107.575
Af- og nedskrivninger 31. december	107.575
Regnskabsmæssig værdi 31. december	388.925

5 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
Kostpris 27. november	0
Tilgang i årets løb	236.392
Kostpris 31. december	236.392
Af- og nedskrivninger 27. november	0
Årets afskrivninger	53.120
Af- og nedskrivninger 31. december	53.120
Regnskabsmæssig værdi 31. december	183.272

Noter

	2018/19
	kr.
6 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	22.509
Tilgodehavender hos medlemmer af ledelsen	
Direktion	
Udestående gæld	22.509
Rentefod (%)	10,05%
7 Leje- og leasingforpligtelser	
Huslejeforpligtelse, uopsigelighedsperiode 3 mdr.	45.000
8 Eventualforpligtelser	
Selskabet har ingen eventualforpligtelser.	
9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	
Ingen.	

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Nordkløft ApS for 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Der er ingen sammenligningstal, idet 2018/19 er selskabets første regnskabsperiode.

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.

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.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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 finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

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

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 5 år. Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

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. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

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.

Gældsforpligtelser

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