

Nordkløft ApS

Bernstorffsvej 50, 5000 Odense

CVR-nr. 40 05 17 40

Årsrapport for 2021/22

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 18. januar 2023

Kim Reimer Krondorf
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning

1

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

3

Ledelsesberetning

4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

5

Balance 30. juni

6

Egenkapitalopgørelse

8

Noter

9

Anvendt regnskabspraksis

12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 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. 30. juni 2022 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022.

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.

Odense, den 17. januar 2023

Direktion

Kim Reimer Krondorf

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Nordkløft ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Nordkløft ApS for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

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

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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers 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 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 17. januar 2023

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: 1. juli 2021 - 30. juni 2022
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.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der henvises til note 2. Usikkerhed ved indregning og måling

Usædvanlige forhold

Der henvises til note 1. Likviditet og kapitalberedskab

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2021/22 udviser et underskud på kr. 482.886, og selskabets balance pr. 30. juni 2022 udviser en negativ egenkapital på kr. 205.588.

Selskabet sammenligningstal vedr. forrige år udgør en periode på 18 mdr. som følge af etablering af koncernforhold.

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. juli - 30. juni

	Note	2021/22 kr.	2018/19 t.kr.
Bruttotab		-8.946	1.088
Personaleomkostninger	3	-387.805	-602
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		-396.751	486
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-154.411	-275
Resultat før finansielle poster		-551.162	211
Finansielle omkostninger	4	-65.709	-64
Resultat før skat		-616.871	147
Skat af årets resultat	5	133.985	-30
Årets resultat		-482.886	117
Overført resultat		-482.886	117
		-482.886	117

Balance 30. juni

	Note	2021/22	2018/19
		kr.	t.kr.
Aktiver			
Goodwill		140.675	240
Immaterielle anlægsaktiver	6	140.675	240
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		25.836	157
Materielle anlægsaktiver	7	25.836	157
Deposita		50.000	50
Finansielle anlægsaktiver		50.000	50
Anlægsaktiver i alt		216.511	447
Råvarer og hjælpematerialer		450.000	450
Varebeholdninger		450.000	450
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		641.761	772
Andre tilgodehavender		249.986	274
Udsendt skatteaktiv		152.000	18
Tilgodehavender		1.043.747	1.064
Likvide beholdninger		133.837	0
Omsætningsaktiver i alt		1.627.584	1.514
Aktiver i alt		1.844.095	1.961

Balance 30. juni

	Note	2021/22	2018/19
		kr.	t.kr.
Passiver			
Selskabskapital		50.000	50
Overført resultat		-255.588	228
Egenkapital		-205.588	278
Kreditinstitutter		0	358
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.521.150	451
Forudfakturering fra kunder		97.056	290
Gæld til tilknyttede virksomheder		235.136	218
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		30.836	36
Selskabsskat		0	78
Anden gæld		165.505	252
Kortfristede gældsforpligtelser		2.049.683	1.683
Gældsforpligtelser i alt		2.049.683	1.683
Passiver i alt		1.844.095	1.961
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		
Usikkerhed ved indregning og måling	2		
Leje- og leasingforpligtelser	8		
Eventualforpligtelser	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
	kr.	kr.	kr.
Egenkapital 1. juli	50.000	227.298	277.298
Årets resultat	0	-482.886	-482.886
Egenkapital 30. juni	50.000	-255.588	-205.588

Noter

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabets drift har været væsentligt påvirket af Covid-19 og egenkapitalen er som følge heraf blevet negativ med t.kr. 206, hvorved selskabet er omfattet af selskabslovens kapitaltabsbestemmelser jf. selskabsloven § 119. Ledelsen forventer at selskabets egenkapital vil blive retableret over en årrække via indtjening fra fremtidig drift.

2 Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabet har i et udskudt skatteaktiv på t.kr. 152. Skatteaktiveret består primært af fremførbart underskud. Ledelsen forventer at skatteaktivet kan anvendes indenfor en kortere årrække.

3 Personaleomkostninger

	2021/22 kr.	2018/19 t.kr.
Lønninger	384.681	597
Andre omkostninger til social sikring	3.124	5
	387.805	602
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1	1

4 Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	9.932	25
Andre finansielle omkostninger	55.777	39
	65.709	64

Noter

	2021/22	2018/19
	kr.	t.kr.
5 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	78
Årets udskudte skat	-134.000	-41
Regulering af skat vedrørende tidligere år	15	-7
	-133.985	30

6 Immaterielle anlægsaktiver

	Goodwill
	kr.
Kostpris 1. juli	496.500
Kostpris 30. juni	496.500
Af- og nedskrivninger 1. juli	256.525
Årets afskrivninger	99.300
Af- og nedskrivninger 30. juni	355.825
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	140.675

Noter

7 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	kr.
Kostpris 1. juli	336.392
Afgang i årets løb	-100.000
Kostpris 30. juni	<u>236.392</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli	178.778
Årets afskrivninger	55.111
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	-23.333
Af- og nedskrivninger 30. juni	<u>210.556</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u><u>25.836</u></u>

8 Leje- og leasingforpligtelser

	2021/22	2018/19
	kr.	t.kr.
Huslejeforpligtelse, uopsigelighedsperiode 3 mdr.	15.000	45

9 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Bluebirdholding ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Nordkløft ApS for 2021/22 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.

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

Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttotab 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.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

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 finansielle aktiver og forpligtelser 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.

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner 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. 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	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0 %

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.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser, tab på igangværende arbejder, omstruktureringer mv. Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af selskabets økonomiske ressourcer.

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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Anvendt regnskabspraksis

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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 nettorealisationsværdi.

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 nettorealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

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