

ÅRSRAPPORT

1. oktober 2020 - 30. september 2021

NORTHERN BAITES APS

**Holmensvej 36 C
3600 Frederikssund**

**CVR-nr. 40 71 11 04
2. regnskabsår**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
24. februar 2022

Preben Westergaard
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5-8
Resultatopgørelse 1. oktober 2020 - 30. september 2021	9
Balance pr. 30. september 2021	10-11
Noter	12-13

Selskabet:

Northern Baits ApS
Holmensvej 36 C
3600 Frederikssund

Direktion:

Brian Westergaard

Bestyrelse:

Preben Westergaard
Simon Borbiconi
John Lucas
Flemming Eibye

Revisor:

Lægård Revision
Statsautoriseret revisionsfirma
Østerbrogade 62
2100 København Ø

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2020/21 for Northern Baits ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet. Samtidig er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Frederikssund, den 24. februar 2022.

Direktionen:

Brian Westergaard

Bestyrelsen:

Preben Westergaard
(Bestyrelsesformand)

Simon Borbiconi

John Lucas

Flemming Eibye

Til kapitalejerne i Northern Baits ApS.

Vi har opstillet årsregnskabet for Northern Baits ApS for perioden 1. oktober 2020 - 30. september 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 Dem 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 revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres 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, De 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.

København, den 24. februar 2022.
Lægård Revision, CVR-nr. 18 43 70 82
Statsautoriseret revisionsfirma

Jens Vadekær
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne33249

Væsentligste aktiviteter:

Northern Baits ApS' væsentligste aktivitet er handel og produktion af fiskefoder, -grej og dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold:

Selskabet har i betydelig grad været negativt påvirket af COVID-19 pandemien. Det har resulteret i markant nedgang i omsætningen sammenlignet med en periode, hvor selskabet kunder har været i stand til at dyrke deres hobby – fiskeri – og dermed haft behov for at købe selskabets produkter.

Kompensationsordninger i forbindelse med COVID-19 har i en vis udstrækning hjulpet selskabet økonomisk igennem pandemiperioden.

Forventninger til den fremtidige udvikling / fortsat drift.

Selskabet har i slutningen af regnskabsåret flyttet selskabet til Frederikssund med det formål at kunne reducere antal medarbejdere, indtil der er behov for flere medarbejdere direkte begrundet i en forøgelse af omsætningen.

Endvidere har selskabet efter en længere prøveperiode i fjerde kvartal 2021 helt outsourcet produktionen af baits produkter. Der er etableret en to-leverandør strategi fra selskaber inden for EU. Produkterne fremstilles efter selskabets recepter.

Derved er selskabet blevet handelsselskab med deraf følgende reduktion i personaleomkostninger, vedligehold af produktionsudstyr mv.

Informationer fra markedet peger på, at COVID-19 ikke længere sætter begrænsninger for kundernes muligheder for at dyrke deres hobby, at fiske, og det har fra starten af 2022 afspejlet sig i ordreindgangen.

Selskabet forventer derfor en forøgelse af omsætning med deraf følgende stigning i resultatet i det nye regnskabsår.

Der henvises herudover til note 5 i årsregnskabet for en beskrivelse af selskabets kapitalberedskab.

Årsregnskabet for Northern Bait ApS for 2020/21 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

De væsentlige områder af den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til sidste år, 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.

RESULTATOPGØRELSEN:

Bruttofortjeneste og -tab:

Bruttofortjeneste og -tab indeholder nettoomsætning og andre driftsindtægter fratrukket andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning:

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Vareforbrug:

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

Andre driftsindtægter/-omkostninger:

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentligste aktivitet, herunder avance og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger:

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration og lokaler.

Finansielle poster:

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

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.

AKTIVER:**Materielle anlægsaktiver:**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0-10%

Småanskaffelser indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver:

Andre tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, som normal svarer til nominel værdi.

Varebeholdninger:

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

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Nettorealisationseværdi 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.

Likvide beholdninger:

Likvider beholdninger består af likvider i virksomhedens kassebeholdning, samt indestående i pengeinstitutter. Likvide beholdninger indregnes til dagsværdi.

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 gælds metode 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 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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser:

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

Note	2020/21	2019/20
1 BRUTTORESULTAT	546.142	682.712
2 Personaleomkostninger	-712.048	-881.139
INDTJENINGSBIDRAG	-165.905	-198.427
Afskrivninger	-177.873	-18.552
RESULTAT FØR FINANS. POSTER	-343.779	-216.979
Finansielle indtægter	915	4.122
Finansielle omkostninger	-78.744	-58.594
RESULTAT FØR SKAT	-421.608	-271.452
Skat af årets resultat	24.000	59.545
<u>ÅRETS RESULTAT</u>	-397.608	-211.907
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	118.482	-296.205
Overført overskud	-516.090	84.298
<u>DISPONERET I ALT</u>	-397.608	-211.907

Note	30/9 2021	30/9 2020
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	295.638	473.511
MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER	295.638	473.511
Andre tilgodehavender	112.750	50.000
FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER	112.750	50.000
ANLÆGSAKTIVER	408.388	523.511
Råvarer og hjælpematerialer	702.634	108.332
Fremstillede varer og handelsvarer	571.280	779.371
VAREBEHOLDNINGER	1.273.914	887.703
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	56.226	70.473
Andre tilgodehavender	33.256	4.479
TILGODEHAVENDER	89.482	74.952
LIKVIDE BEHOLDNINGER	32.852	26.845
OMSÆTNINGSAKTIVER	1.396.247	989.500
AKTIVER I ALT	1.804.635	1.513.011

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2021
PASSIVER

11

<u>Note</u>	<u>30/9 2021</u>	<u>30/9 2020</u>
Virksomhedskapital	50.000	40.000
Reserve for opskrivninger	177.723	296.205
Overført overskud	-491.033	-211.907
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	0
EGENKAPITAL	-263.310	124.298
Hensættelse til udskudt skat	0	24.000
HENSATTE FORPLIGTELSER	0	24.000
3 Anden gæld, langfristet	1.173.605	853.386
LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER	1.173.605	853.386
Leverandører af varer og tjenesteydelser	132.848	74.216
Anden gæld	761.491	437.112
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER	894.339	511.327
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	2.067.945	1.364.713
PASSIVER I ALT	1.804.635	1.513.011

Note

- 1 Særlige poster
- 2 Personaleomkostninger
- 3 Anden langfristet gæld, ansvarlig lånekapital
- 4 Eventualforpligtelser
- 5 Selskabets kapitalberedskab

1 Særlige poster

Selskabet har som følge af nedlukning mv. i forbindelse med coronavirus i Danmark, konstateret en større reduktion af omsætningen.

Der er indført diverse kompensationsordninger, som dækker delvist virksomhedens omsætningstab, delvist virksomhedens lønninger og delvist virksomhedens faste omkostninger. Årets resultat er som følge af ansøgninger om kompensation påvirket med:

Andre driftsindtægter vedr. kompensationsordninger	<u>296.031</u>
<u>Posterne indgår i resultatopgørelsen under BRUTTORESULTAT</u>	<u>296.031</u>

<u>2 Personaleomkostninger</u>	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
Gager og lønninger	690.932	858.265
Andre omkostninger til social sikring	15.628	13.484
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>5.487</u>	<u>9.390</u>
<u>I ALT</u>	<u>712.048</u>	<u>881.139</u>
<u>Det gennemsnitlige antal heltidsbeskæftigede</u>	<u>2</u>	<u>2</u>

<u>3 Anden langfristet gæld, ansvarlig lånekapital</u>	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
Anden langfristet gæld, der forfalder til betaling det kommende regnskabsår	<u>0</u>	<u>0</u>
Anden langfristet gæld, der forfalder til betaling mere end 5 år efter balancedagen	<u>36.874</u>	<u>36.874</u>

4 Eventualforpligtelser

Selskabets samlede eventualforpligtelser udgør ca. kr. 439.000.

5 Selskabets kapitalberedskab

Selskabet har tabt selskabskapitalen, og der kan derfor være usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Selskabets ledelse er opmærksomme på selskabslovens § 119, med henblik på at sikre en retablering af selskabskapitalen.

Kapitalejerne har ydet lån til selskabet til sikring af det løbende kapitalberedskab indtil 30. september 2022, og de har fortsat med dette i indeværende budgetår. Gælden til kapitalejerne på samlet kr. 1.662.174 vil alene blive afviklet i det omfang, selskabets likviditet tillader det.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Brian Westergaard

Direktør

På vegne af: Northern Baits ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-650971481720

IP: 80.62.xxx.xxx

2022-02-25 08:58:43 UTC

NEM ID 

Simon Borbiconi

Bestyrelsesmedlem

På vegne af: Simon Borbiconi

Serienummer: PID:9208-2002-2-436646432683

IP: 212.237.xxx.xxx

2022-02-25 08:59:26 UTC

NEM ID 

John Lucas

Bestyrelsesmedlem

På vegne af: John Lucas

Serienummer: PID:9208-2002-2-170476940599

IP: 2.104.xxx.xxx

2022-02-25 09:41:55 UTC

NEM ID 

Preben Westergaard

Bestyrelsesformand

På vegne af: Preben Westergaard

Serienummer: PID:9208-2002-2-128909518444

IP: 188.177.xxx.xxx

2022-02-25 11:05:18 UTC

NEM ID 

Jens Vadekær

Statsautoriseret revisor

På vegne af: Lægård Revision

Serienummer: CVR:18437082-RID:52526144

IP: 91.133.xxx.xxx

2022-02-25 15:14:44 UTC

NEM ID 

Navnet er skjult (CPR valideret)

Bestyrelsesmedlem

På vegne af: Flemming Eibye

Serienummer: PID:9208-2002-2-609512237984

IP: 77.215.xxx.xxx

2022-03-01 11:35:37 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 6B26B-55CKE-6X4Q1-VT6MH-5JNLW-P20P8

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>