

Nortra Group ApS

Estrupvej 36, Idom, 7500 Holstebro

CVR-nr. 41 24 46 74

Årsrapport

17. marts - 31. december 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 5. februar 2021.

Lars Baandrup Toft
dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 17. marts - 31. december 2020	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 17. marts - 31. december 2020 for Nortra Group ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 17. marts - 31. december 2020.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2020 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 5. februar 2021

Direktion

Lars Baandrup Toft
direktør

Mads Ertner Bukholt
direktør

Lasse Birch
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i Nortra Group ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Nortra Group ApS for regnskabsåret 17. marts - 31. december 2020 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 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 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.

Holstebro, den 5. februar 2021

KRØYER PEDERSEN

Statsautoriserede Revisorer I/S
CVR-nr. 89 22 49 18

Søren Knudsen
statsautoriseret revisor
mne29385

Selskabsoplysninger

Selskabet	Nortra Group ApS Estrupvej 36, Idom 7500 Holstebro
	CVR-nr.: 41 24 46 74
	Stiftet: 17. marts 2020
	Hjemsted: Holstebro
	Regnskabsår: 17. marts 2020 - 31. december 2020 1. regnskabsår
Direktion	Lars Baandrup Toft, direktør Mads Ertner Bukholt, direktør Lasse Birch, direktør
Revisor	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S
Bankforbindelse	Vestjysk Bank

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten består i handel med plejeprodukter i ind- og udland.

Selskabet er stiftet den 17. marts 2020, hvorfor der ikke er medtaget sammenligningstal. Selskabets første regnskabsår omfatter dermed 10 måneder.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 1.259 t.kr. Årets resultat efter skat udgør 520 t.kr.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på balancedagen på 2.124 t.kr.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 822 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 38,7 % af de samlede aktiver på 2.124 t.kr.

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	17/3 2020 - 31/12 2020
Bruttofortjeneste	1.258.805
1 Personaleomkostninger	-313.136
Resultat før finansielle poster	945.669
Finansielle indtægter	22.489
Finansielle omkostninger	-297.156
Resultat før skat	671.002
Skat af årets resultat	-151.222
Årets resultat	519.780
Forslag til resultatdisponering:	
Overføres til overført resultat	519.780
Disponeret i alt	519.780

Balance

Aktiver	31/12 2020
<u>Note</u>	<u></u>
Omsætningsaktiver	
Forudbetalinger for varer	399.520
Varebeholdninger i alt	<u>399.520</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	568.236
Udsudte skatteaktiver	18.040
Andre tilgodehavender	<u>518.955</u>
Tilgodehavender i alt	<u>1.105.231</u>
Likvide beholdninger	<u>618.975</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>2.123.726</u>
Aktiver i alt	<u>2.123.726</u>

Balance

Passiver	31/12 2020
<u>Note</u>	<u></u>
Egenkapital	
2 Virksomhedskapital	42.000
3 Overkurs ved emission	0
4 Reserve for sikringstransaktioner	2.205
5 Overført resultat	777.780
Egenkapital i alt	<u>821.985</u>
Gældsforpligtelser	
6 Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	944.707
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>944.707</u>
Gæld til pengeinstitut	9.662
Leverandører af varer og tjenesteydelser	102.200
Selskabsskat	169.884
Anden gæld	75.288
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>357.034</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>1.301.741</u>
Passiver i alt	<u>2.123.726</u>
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	
8 Eventualposter	
9 Finansielle risici	

Noter

	17/3 2020 - 31/12 2020
1. Personaleomkostninger	
Lønninger og gager	299.432
Pensioner	12.000
Andre omkostninger til social sikring	1.704
	<u>313.136</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>
	<u>31/12 2020</u>
2. Virksomhedskapital	
Virksomhedskapital 17. marts 2020	42.000
	<u>42.000</u>
3. Overkurs ved emission	
Overkurs ved emission 17. marts 2020	258.000
Overført til overført resultat	-258.000
	<u>0</u>
4. Reserve for sikringstransaktioner	
Reserve for sikringstransaktioner, årets reguleringer	2.205
	<u>2.205</u>
5. Overført resultat	
Årets overførte resultat	519.780
Overført fra overkurs ved emission	258.000
	<u>777.780</u>

Noter

31/12 2020

6. Gæld til selskabsdeltagere og ledelse

Gæld til selskabsdeltagere og ledelse i alt	944.707
Heraf forfalder inden for 1 år	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse i alt	944.707
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	944.707

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 10 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 5.000 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balance-dagen udgør:

	t.kr.
Varebeholdninger	400
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	568

8. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet indgår frem til den 30. september 2020 i den nationale sambeskatning med Lars Towt Holding ApS, CVR-nr. 41 22 26 89 som administrationsselskab og hæfter til og med 30. september 2020 forholdsmæssigt for skattekrav i sambeskatningen.

Selskabet hæfter til og med 30. september 2020 forholdsmæssigt for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Hæftelserne udgør maksimalt et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af det ultimative moderselskab.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter af udbytte, renter og royalties udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

Noter

9. Finansielle risici

Valutarisici

Selskabet har indgået valutaterminskontrakter til kurssikring af fremtidigt varekøb i EUR og GBP for i alt 351 t.kr. I forhold til terminskursen på balancedagen har kontrakterne en positiv værdi på ca. 3 t.kr. Kursgevinsten ekskl. udskudt skat er indregnet i egenkapitalen.

Positiv udskudt skat af ændringen af valutaterminskontrakterne indregnes og modregnes i skyldig skat og modposteres på egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Nortra Group ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten aflægges i danske kroner. Årsrapporten omfatter selskabets første regnskabsår, hvorfor der ikke er medtaget sammenligningstal.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Afledte finansielle instrumenter

Afledte finansielle instrumenter indregnes første gang i balancen til kostpris og måles efterfølgende til dagsværdi. Positive og negative dagsværdier af afledte finansielle instrumenter indgår i andre tilgodehavender henholdsvis anden gæld.

Ændringer i dagsværdien af afledte finansielle instrumenter, der er klassificeret som sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes i andre tilgodehavender eller anden gæld og i egenkapitalen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration og konsulentassistance.

Personaleomkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende transaktioner i fremmed valuta.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Forudbetalinger måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital

Overkurs ved emission

Overkurs ved emission omfatter beløb, der er indbetalt som overkurs i henhold til tegning af kapitalandele. Omkostninger ved en gennemført emission fradrages i overkursbeløbet.

Overkursreserven kan benyttes til udbytte, fondsemission og dækning af underskud.

Anvendt regnskabspraksis

Reserve for sikringstransaktioner

Reserve for sikringstransaktioner opstår ved dagsværdiregulering af sikringsinstrumenter.

Reserven opløses samtidig med, at værdireguleringerne realiseres eller tilbageføres.

Reserven er ikke bunden.

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 og 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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Nortra Group ApS forholdsmæssigt over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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.

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 måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.