

Nordfolk ApS

Genuavej 41, 2300 København S

CVR-nr. 41 32 91 49

Årsrapport

1. oktober 2022 - 31. december 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 11. marts 2024.

Thomas Mark Sundby
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. oktober 2022 - 31. december 2023	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	10

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 31. december 2023 for Nordfolk 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 31. december 2023.

Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2022/23 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København S, den 11. marts 2024

Direktion

Thomas Mark Sundby

Bestyrelse

Roar Hausner
Formand

Thomas Mark Sundby

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i Nordfolk ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Nordfolk ApS for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet 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.

Silkeborg, den 11. marts 2024

Revisionshuset Tal & Tanker

Statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 31 56 64

Martin Husted
Registreret revisor
mne34266

Selskabsoplysninger

Selskabet	Nordfolk ApS Genuavej 41 2300 København S
	CVR-nr.: 41 32 91 49
	Regnskabsår: 1. oktober 2022 - 31. december 2023
Bestyrelse	Roar Hausner, Formand Thomas Mark Sundby
Direktion	Thomas Mark Sundby
Revisor	Revisionshuset Tal & Tanker, Statsautoriseret revisionspartnerselskab Stagehøjvej 22 8600 Silkeborg
Modervirksomhed	Calanus AS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af at importere og sælge premium kosttilskud m.v. samt hvad der i øvrigt efter direktionens vurdering skønnes hensigtsmæssigt.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -62.584 kr. mod 622.808 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -1.093.170 kr. mod 544.585 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Selskabets moderselskab Calanus AS har ved en aftale om økonomisk støtte bekræftet, at de i det kommende regnskabsår vil støtte selskabet finansielt i form af lån i det omfang, at det vil blive nødvendigt for at finansiere selskabets drift. De har desuden bekræftet at de ikke vil kræve deres lån tilbagebetalt, uden at selskabets likviditetssituation tilsiger at det er forsvarligt.

Selskabskapitalen er tabt og det skal i den forbindelse bemærkes, at ledelsen er opmærksom på sin handlepligt jf. selskabslovens § 119. Ledelsen forventer at selskabskapitalen vil blive reetableret ved fremtidig indtjening.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling på statustidspunktet.

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	<u>1/10 2022 - 31/12 2023</u>	<u>1/10 2021 - 30/9 2022</u>
Bruttotab	-62.584	622.808
1 Personaleomkostninger	<u>-1.003.911</u>	<u>0</u>
Resultat før finansielle poster	-1.066.495	622.808
Andre finansielle indtægter	5.707	0
2 Øvrige finansielle omkostninger	<u>-32.382</u>	<u>-1.773</u>
Resultat før skat	-1.093.170	621.035
Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>-76.450</u>
Årets resultat	-1.093.170	544.585
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	0	544.585
Disponeret fra overført resultat	<u>-1.093.170</u>	<u>0</u>
Disponeret i alt	-1.093.170	544.585

Balance

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>31/12 2023</u>	<u>30/9 2022</u>
Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	<u>750.697</u>	<u>53.159</u>
Varebeholdninger i alt	<u>750.697</u>	<u>53.159</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	271.916	42.475
Andre tilgodehavender	24	42
Periodeafgrænsningsposter	<u>6.250</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender i alt	<u>278.190</u>	<u>42.517</u>
Likvide beholdninger	<u>609.197</u>	<u>919.578</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.638.084</u>	<u>1.015.254</u>
Aktiver i alt	<u>1.638.084</u>	<u>1.015.254</u>

Balance

Passiver		
Note	31/12 2023	30/9 2022
Egenkapital		
Virksomhedskapital	80.000	80.000
Overført resultat	-836.918	256.252
Egenkapital i alt	-756.918	336.252
Gældsforpligtelser		
Selskabsskat	0	76.450
Langfristede gældsforpligtelser i alt	0	76.450
Gæld til pengeinstitutter	27.875	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	159.750	20.000
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.842.008	442.200
Anden gæld	365.369	140.352
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.395.002	602.552
Gældsforpligtelser i alt	2.395.002	679.002
Passiver i alt	1.638.084	1.015.254

3 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. oktober 2022	80.000	256.252	336.252
Årets overførte overskud eller underskud	0	-1.093.170	-1.093.170
	80.000	-836.918	-756.918

Noter

	1/10 2022 - 31/12 2023	1/10 2021 - 30/9 2022
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	969.038	0
Pensioner	29.145	0
Andre omkostninger til social sikring	5.728	0
	1.003.911	0
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1	1
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	23.539	0
Andre finansielle omkostninger	8.843	1.773
	32.382	1.773

3. Eventualposter Eventualaktiver

Selskabet har et udskudt skatteaktiv på t.kr. 235, der vedrører skattemæssigt underskud, som under hensyntagen til usikkerhed for udnyttelse heraf indenfor en periode på 3-5 år ikke er aktiveret.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Nordfolk ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner. Regnskabsperioden er omlagt i indeværende regnskabsår og omfatter perioden 1. oktober 2022 - 31. december 2023. Sammenligningstillene i resultatopgørelsen omfatter perioden 1. oktober 2021 - 30. september 2022.

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, samt eksterne omkostninger.

Selskabet har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 18.

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 måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusiv 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.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration og lokaler

Personaleomkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

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, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Varebeholdninger

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.

Tilgodehavender

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

Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal 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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

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