

# North Star Distribution ApS

Strandvejen 25

8600 Silkeborg

CVR-nr. 42250228

## Årsrapport 2021/22

1. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 15. december 2022

---

Lars Graversen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Virksomhedsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

**North Star Distribution ApS**

## **Ledelsespåtegning**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 25. marts 2021 - 30. juni 2022 for North Star Distribution ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 25. marts 2021 - 30. juni 2022.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 15. december 2022

### **Direktion**

Lars Graversen  
Direktør

**North Star Distribution ApS**

## **Virksomhedsoplysninger**

<b>Virksomheden</b>	North Star Distribution ApS Strandvejen 25 8600 Silkeborg
E-mail	lg@ns-group.dk
CVR-nr.	42250228
Regnskabsår	25. marts 2021 - 30. juni 2022
<b>Direktion</b>	Lars Graversen, Direktør

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i, at drive detailhandel med kosmetikvarer og produkter til personlig pleje. Selskabet opererer udelukkende på B2B-markedet.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 25. marts 2021 - 30. juni 2022 udviser et resultat på kr. -186.763, og selskabets balance pr. 30. juni 2022 udviser en balancesum på kr. 2.268.935, og en egenkapital på kr. 343.237.

Selskabet har været betydeligt ramt af Covid-19 krisen, og de heraf forøgede fragtpriser, fragttider samt en tiltagende forsygningskrise.

Disse konsekvenser har gjort at selskabet har valgt at foretaget en intern oprydning og tilpasning på koncernniveau. Dette har påvirket fokus på salg, hvorfor årets dækningsbidrag og generelle udvikling ses som yderst utilfredsstillende.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

### Generelt

Årsrapporten for North Star Distribution ApS for 2021/22 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

### Generelt

#### Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Resultatopgørelsen

### Nettoomsætning

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, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Andre eksterne omkostninger

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

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

## Anvendt regnskabspraksis

### 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 godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

## Balancen

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor kostprisen er højere end nettorealiseringsværdi, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Andre tilgodehavender

Andre tilgodehavende betstår af tilgodehavende moms og mellemregning med ikke tilknyttet- eller associeret virksomhed.

### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

### Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

### Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

## Anvendt regnskabspraksis

### Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede leasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter deposita, gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### Anden gæld

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.



## North Star Distribution ApS

### Resultatopgørelse

	Note	2021/22 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>182.544</b>
Personaleomkostninger		-411.065
<b>Driftsresultat</b>		<b>-228.521</b>
Andre finansielle indtægter		1.399
Finansielle omkostninger		-12.706
<b>Resultat før skat</b>		<b>-239.828</b>
Skat af årets resultat		53.065
<b>Årets resultat</b>		<b>-186.763</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat		-186.763
<b>Resultatdisponering</b>		<b>-186.763</b>

North Star Distribution ApS

Balance 30. juni 2022

	Note	2022 kr.
<b>Aktiver</b>		
Råvarer og hjælpematerialer		951.607
<b>Varebeholdninger</b>		<b>951.607</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		68.380
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		39.107
Udskudte skatteaktiver		53.065
Andre tilgodehavender		1.089.928
<b>Tilgodehavender</b>		<b>1.250.480</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>66.848</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>2.268.935</b>
<b>Aktiver</b>		<b>2.268.935</b>

North Star Distribution ApS

Balance 30. juni 2022

	Note	2022 kr.
<b>Passiver</b>		
Virksomhedskapital		530.000
Overført resultat		-186.763
<b>Egenkapital</b>		<b>343.237</b>
Gæld til tilknyttede virksomheder		178.885
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		143
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b>179.028</b>
Gæld til banker		1.354.312
Leverandører af varer og tjenesteydelser		364.456
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		27.902
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>1.746.670</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>1.925.698</b>
<b>Passiver</b>		<b>2.268.935</b>
Eventualforpligtelser	1	
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	2	

**Noter**

2021/22

**1. Eventualforpligtelser**

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

**2. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger**

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.

**3. Personaleomkostninger**

Lønninger	405.324
Andre omkostninger til social sikring	2.935
Andre personaleomkostninger	2.806
	<hr/>
	<b>411.065</b>
	<hr/>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	<hr/>
	1