

Nordliv ApS

Arsenalvej 12, 3700 Rønne

CVR-nr. 42 50 33 98

Årsrapport

1. januar - 31. december 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den

Andreas Christian Adam Jon Bille Brahe
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|--------------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december 2021 | |
| Resultatopgørelse | 5 |
| Balance | 6 |
| Egenkapitalopgørelse | 8 |
| Noter | 9 |
| Anvendt regnskabspraksis | 10 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for Nordliv ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2021 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rønne, den 4. maj 2022

Direktion

Andreas Christian Adam Jon Bille Brahe

Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet

Til anpartshaverne i Nordliv ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for Nordliv ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder relevante etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 4. maj 2022

Grant Thornton

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 34 20 99 36

Claus Carlsen
statsautoriseret revisor
mne23451

Selskabsoplysninger

Selskabet

Nordliv ApS
Arsenalvej 12
3700 Rønne

CVR-nr.: 42 50 33 98

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Andreas Christian Adam Jon Bille Brahe

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er at drive vandrerhjem og hermed forbundet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 2.072 t.kr. Det ordinære resultat efter skat udgør 196 t.kr.. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| <u>Note</u> | <u>2021</u> |
|---|------------------|
| Bruttofortjeneste | 2.072.397 |
| 1 Personaleomkostninger | -1.622.238 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | -195.409 |
| Driftsresultat | 254.750 |
| Andre finansielle indtægter | 886 |
| Øvrige finansielle omkostninger | -5.138 |
| Resultat før skat | 250.498 |
| Skat af årets resultat | -54.916 |
| Årets resultat | 195.582 |
| Forslag til resultatdisponering: | |
| Overføres til overført resultat | 195.582 |
| Disponeret i alt | 195.582 |

Balance

| Aktiver | | |
|---|-------------------------|-------------------------|
| <u>Note</u> | <u>31/12 2021</u> | <u>1/1 2021</u> |
| Anlægsaktiver | | |
| Goodwill | 600.000 | 700.000 |
| Immaterielle anlægsaktiver i alt | <u>600.000</u> | <u>700.000</u> |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 363.500 | 258.909 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | <u>363.500</u> | <u>258.909</u> |
| Andre tilgodehavender | 267.000 | 267.000 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>267.000</u> | <u>267.000</u> |
| Anlægsaktiver i alt | <u>1.230.500</u> | <u>1.225.909</u> |
| Omsætningsaktiver | | |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 1.295.615 | 599.246 |
| Andre tilgodehavender | 40.000 | 336.821 |
| Periodeafgrænsningsposter | 28.893 | 0 |
| Tilgodehavender i alt | <u>1.364.508</u> | <u>936.067</u> |
| Likvide beholdninger | 1.576.028 | 897.006 |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>2.940.536</u> | <u>1.833.073</u> |
| Aktiver i alt | <u>4.171.036</u> | <u>3.058.982</u> |

Balance

| Passiver | | |
|--|-------------------------|-------------------------|
| Note | <u>31/12 2021</u> | <u>1/1 2021</u> |
| Egenkapital | | |
| Virksomhedskapital | 40.000 | 40.000 |
| Overkurs ved emission | 0 | 1.658.090 |
| Overført resultat | <u>1.853.672</u> | <u>0</u> |
| Egenkapital i alt | <u>1.893.672</u> | <u>1.698.090</u> |
| Hensatte forpligtelser | | |
| Hensættelser til udskudt skat | <u>136.250</u> | <u>154.000</u> |
| Hensatte forpligtelser i alt | <u>136.250</u> | <u>154.000</u> |
| Gældsforpligtelser | | |
| Anden gæld | <u>55.530</u> | <u>0</u> |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | <u>55.530</u> | <u>0</u> |
| Gæld til pengeinstitutter | 38.620 | 0 |
| Forudbetalinger | 1.244.565 | 582.545 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 85.348 | 74.659 |
| Selskabsskat | 72.666 | 0 |
| Anden gæld | <u>644.385</u> | <u>549.688</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>2.085.584</u> | <u>1.206.892</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | <u>2.141.114</u> | <u>1.206.892</u> |
| Passiver i alt | <u>4.171.036</u> | <u>3.058.982</u> |

2 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

| | Virksomhedskapital | Overkurs ved emission | Overført resultat | I alt |
|--|---------------------------|------------------------------|--------------------------|------------------|
| Egenkapital 1. januar 2021 | 40.000 | 1.658.090 | 0 | 1.698.090 |
| Årets overførte overskud eller underskud | 0 | 0 | 195.582 | 195.582 |
| Overført til overført resultat | 0 | -1.658.090 | 1.658.090 | 0 |
| | 40.000 | 0 | 1.853.672 | 1.893.672 |

Noter

| | <u>2021</u> |
|---|-------------------------|
| 1. Personaleomkostninger | |
| Lønninger og gager | 1.607.706 |
| Andre omkostninger til social sikring | <u>14.532</u> |
| | <u>1.622.238</u> |
| | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>3</u> |
| | |
| 2. Eventualposter | |
| Eventualforpligtelser | |
| Leasingforpligtelser: | |
| Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 15 måneder og en samlet restleasingydelse på t.kr. 22.500. | |

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Nordliv 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt 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 eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Direkte omkostninger omfatter omkostninger i forbindelse med lejerskoler.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til reklame, administration, lokaler m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

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 kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser 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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Idet det ikke er muligt at fastsætte et pålideligt skøn over brugstiden, er afskrivningsperioden fastsat til 7 år.

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt.

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:

| | Brugstid |
|---|----------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-5 år |

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

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

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

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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 nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance-dagens 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 nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

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

PENNEO

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

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

Andreas Christian Adam Jon Bille Brahe

Direktør og dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-089676333141

IP: 87.63.xxx.xxx

2022-05-05 09:03:02 UTC

NEM ID 

Claus Carlsen

Statsautoriseret revisor

Serienummer: PID:9208-2002-2-046054366474

IP: 62.243.xxx.xxx

2022-05-08 17:34:34 UTC

NEM ID 

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 tidsstemplet 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>