

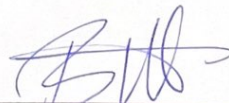
North Asset Management ApS
Drechselsgade 10B
2300 København S

CVR-nr. 43 18 14 75

Årsrapport for perioden 6. april 2022 - 31. december 2022

1. regnskabsår

Godkendt på selskabets generalforsamling, den



23.01 2023

Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>Side</u>
Indholdsfortegnelse	2
Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6 - 8
Resultatopgørelse	9
Balance	10 - 11
Noter	12 - 13

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskab

North Asset Management ApS
Drechselsgade 10B
2300 København S
CVR-nr.: 43 18 14 75
Hjemstedskommune: København

Direktion

Bo Weibull

LEDELSENS REGNSKABSPÅTEGNING

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for 6. april 2022 til 31. december 2022 for North Asset Management ApS.

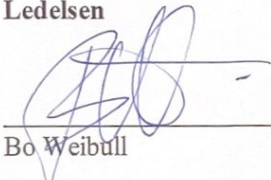
Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige, ligesom årsrapporten efter min opfattelse indeholder de oplysninger, der er relevante for at bedømme selskabets økonomiske forhold. Det er derfor min opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, den finansielle stilling samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 6. april 2022 til 31. december 2022.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København S, den 20. januar 2023

Ledelsen



Bo Weibull

LEDELSESBERETNING

Hovedaktivitet

Selskabets formål er selv eller gennem datterselskaber at erhverve, udvikle og investere i eller sælge jord og ejendomme, at administrere fast ejendom, gennem datterselskaber af udøve bygge- og anlægsvirksomhed, projektstyring og projektudvikling samt enhver aktivitet, der står i forbindelse med ovennævnte.

Udviklingen i økonomiske aktiviteter og forhold

Ledelsen er tilfreds med selskabets resultat og økonomiske udvikling. Der forventes ligeledes et positivt resultat for regnskabsåret 2023.

Begivenheder efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, der væsentligt vil kunne påvirke vurderingen af selskabets finansielle stilling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske forpligtelser vil fragå selskabet, og forpligtelsernes værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Da det er selskabets første regnskabsår er der ikke anført sammenligningstal.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Omsætningen er af konkurrencehensyn udeladt i regnskabet, jf. Årsregnskabslovens § 32. Bruttofortjenesten er et sammendrag af posterne omsætning og vareforbrug.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt sociale omkostninger, pensioner m.v. til selskabets personale.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS, FORTSAT

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, rentedelen af finansielle leasingydelser, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gældsforpligtelser og transaktioner i fremmed valuta, amortiseringstillæg/ -fradrag vedrørende prioritetsgæld m.v. samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Aktuelle skatteforpligtelser, henholdsvis tilgodehavende aktuel skat, indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoaktiver.

Selskabet er omfattet af de danske regler om obligatorisk sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

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 kunne anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. På opskrevne aktiver foretages afskrivning på den opskrevne værdi.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger og fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurderinger af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS, FORTSAT

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejde for fremmed regning

Igangværende arbejde for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde med fradrag af foretagne acontofaktureringer på det enkelte igangværende arbejde.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på de enkelte igangværende arbejder. Når salgsværdien på en entreprisetrakt ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Acontobetaling fra kunder modregnes i igangværende arbejder under aktiver. Dersom betalingerne overstiger værdien af de igangværende arbejder, opføres nettoværdien under gældsforpligtelser.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamling. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE 6. APRIL 2022 TIL 31. DECEMBER 2022

	<u>Note</u>	<u>2022</u> <u>kr.</u>
BRUTTORESULTAT	1.	<u>1.542.105</u>
Personaleomkostninger	2.	-741.322
Afskrivninger		0
Andre eksterne omkostninger		<u>-167.410</u>
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER		<u>633.373</u>
Finansielle indtægter		0
Finansielle omkostninger		<u>-1.130</u>
ÅRETS RESULTAT FØR SKAT		<u>632.243</u>
Skat af årets resultat	3.	<u>-144.086</u>
ÅRETS RESULTAT		<u>488.157</u>
 Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret		300.000
Overført til næste år		<u>188.157</u>
		<u>488.157</u>

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2022 kr.
ANLÆGSAKTIVER		
Materielle anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4.	<u>0</u>
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>0</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT		<u>0</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Tilgodehavender		
Andre tilgodehavender		0
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser		234.077
Igangværende arbejde for fremmed regning		<u>0</u>
Tilgodehavender		<u>234.077</u>
Likvide beholdninger		<u>771.377</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		<u>1.005.454</u>
AKTIVER I ALT		<u>1.005.454</u>

BALANCE 31. DECEMBER

PASSIVER		2022
		<u>kr.</u>
Registreret kapital mv.	5.	40.000
Overført resultat	6.	188.157
Foreslået udbytte		<u>300.000</u>
EGENKAPITAL I ALT		<u>528.157</u>
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat		<u>0</u>
Hensættelser i alt		<u>0</u>
Kortfristet gæld		
Skyldig selskabsskat		144.086
Anden gæld		<u>333.211</u>
Kortfristet gæld i alt		<u>477.297</u>
GÆLD I ALT		<u>477.297</u>
PASSIVER I ALT		<u>1.005.454</u>
Kautions- og eventualforpligtelser m.v.	7.	

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

1. Bruttofortjeneste

Omsætningen er af konkurrencehensyn udeladt af regnskabet, jf. årsregnskabslovens § 32.

	2022
2. Personaleomkostninger	<u>kr.</u>
Antal ansatte	1
Gager og lønninger	-735.414
Sociale udgifter	-1.515
Øvrige lønomkostninger	-4.393
	<u>-741.322</u>
3. Selskabsskat	
<u>Skat af årets resultat</u>	
Regulering af udskudt skat	0
Aktuel skat	-144.086
	<u>-144.086</u>

4. Materielle anlægsaktiver

Driftsmidler

KOSTPRIS PRIMO	<u>0</u>
Tilgang til kostpris	0
Afgang til kostpris	<u>0</u>
KOSTPRIS ULTIMO	<u>0</u>
AFSKRIVNINGER PRIMO	0
Afgang	0
Årets afskrivninger	<u>0</u>
AFSKRIVNINGER ULTIMO	<u>0</u>
REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI ULTIMO	<u>0</u>

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

2022
kr.

5. Selskabskapital

Registreret kapital mv. 40.000

6. Overført resultat

Saldo primo 0
Henlagt af årets resultat 188.157

Saldo ultimo 188.157

7. Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtigelser m.v.

Selskabet hæfter solidarisk med moderselskabet Weibull Holding ApS for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter indenfor sambeskatningkredsen er oplyst i moderselskabets regnskab.

Selskabet har derudover ikke stillet sikkerheder, pant eller garantier over for tredjemand eller lignende.