

Nordic Special Risk ApS

Hjemstedsadresse: Øster Allé 56, 6, 2100 København Ø

CVR-nummer 38 88 84 71

Årsrapport 2024

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2024

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 6. marts 2025

Mathias Præstmark Højstrup Christensen
dirigent

Indholdsfortegnelse

| | |
|---|----|
| Selskabsoplysninger | 1 |
| Ledelsesberetning | 2 |
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang | 4 |
| Regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse | 9 |
| Balance | 10 |
| Egenkapitalopgørelse | 12 |
| Noter til årsregnskabet | 13 |

Selskabsoplysninger

| | |
|----------------|--|
| Selskabet | Nordic Special Risk ApS Øster Allé 56, 6 2100 København Ø Hjemstedskommune: København |
| Binavne | Blue For Sure ApS Rematch ApS |
| Direktion | Mathias Præstmark Højstrup Christensen |
| Revision | Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s Kongevejen 3 3000 Helsingør |
| Stiftelsesdato | 29. august 2017 |
| Regnskabsår | 1. januar - 31. december |

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter har været at drive forsikringsformidling samt anden virksomhed forbunden hermed.

Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i løbet af regnskabsåret afviklet dets aktivitet, og har pr. 31. december 2024 ingen aktiviteter.

Herudover har der i året ikke været væsentlige ændringer i økonomiske forhold.

Selskabet har tabt dets egenkapital. Ledelsen forventer, at egenkapitalen kan reetableres ved egen indtjening inden for en kortere årrække.

Selskabets anpartshavere har tilkendegivet at støtte selskabet, hvorfor ledelsen har aflagt årsrapporten efter principperne for fortsat drift.

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2024 for Nordic Special Risk ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København Ø, den 6. marts 2025

Direktion

Mathias Præstmark Højstrup Christensen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i Nordic Special Risk ApS:

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Nordic Special Risk ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet 'Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet'. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentlig inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Helsingør, den 6. marts 2025
Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s
Kongevejen 3, 3000 Helsingør - CVR-nummer 33 24 17 63

Jesper Fenger Smidt
statsautoriseret revisor
mne31476

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Nordic Special Risk ApS for 2024 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder. Herudover har ledelsen valgt at følge visse af reglerne fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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 og nedskrivninger.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjenesten

Bruttofortjenesten indeholder årets nettoomsætning fratrukket direkte omkostninger samt fradrag af andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Direkte omkostninger omfatter omkostninger der er medgået til at opnå årets omsætning.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, salg mv.

Regnskabspraksis

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle aktiver. Fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle aktiver opgøres som salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Endvidere består andre driftsindtægter af løntilskud og godtgørelser mv. modtaget fra det offentlige.

Andre driftsindtægter præsenteres som en del af bruttofortjenesten og andre driftsomkostninger præsenteres som en særskilt linje i resultatopgørelsen.

Personaleomkostninger

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

Finansielle poster

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

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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 poster direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med dets ultimative moderselskab. Medley Capital A/S fungerer som administratonselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen med moderselskabet fordeles på såvel overskud- som underskudsgivende virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat og udskudt skat

Selskabet er sambeskattet med sit ultimative moderselskab Medley Capital A/S. Selskabsskat indregnes i balancen under 'Skyldig selskabsskat' eller 'Tilgodehavende selskabsskat'.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| Note | 2024 | 2023 |
|--------------------------------|----------|-----------|
| Bruttofortjeneste | -106.822 | 1.634.477 |
| 1 Personaleomkostninger | 408.014 | 2.431.409 |
| Resultat af primær drift | -514.836 | -796.932 |
| 2 Finansielle indtægter | 194 | 139.121 |
| 3 Finansielle omkostninger | 1.108 | 19.150 |
| Resultat før skat | -515.750 | -676.961 |
| 4 Skat af årets resultat | -148.404 | -148.932 |
| Årets resultat | -367.346 | -528.029 |
| Resultatdisponering: | | |
| Udbytte for regnskabsåret | 0 | 0 |
| Overført til overført resultat | -367.346 | -528.029 |
| Disponeret | -367.346 | -528.029 |

Balance 31. december

Aktiver

| <u>Note</u> | <u>2024</u> | <u>2023</u> |
|---------------------------|---------------|----------------|
| Andre tilgodehavender | 50 | 186.932 |
| Periodeafgrænsningsposter | 0 | 12.804 |
| Tilgodehavender | <u>50</u> | <u>199.736</u> |
| Likvide beholdninger | <u>13.652</u> | <u>55.708</u> |
| Omsætningsaktiver | <u>13.702</u> | <u>255.443</u> |
| Aktiver i alt | <u>13.702</u> | <u>255.443</u> |

Balance 31. december

Passiver

| Note | 2024 | 2023 |
|--|---|----------|
| Selskabskapital | 50.000 | 50.000 |
| Overført resultat | -711.139 | -343.793 |
| Foreslået udbytte | 0 | 0 |
| Egenkapital | -661.139 | -293.793 |
| | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 0 | 920 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | 631.502 | 0 |
| Anden gæld | 43.339 | 548.317 |
| Kortfristet gæld | 674.841 | 549.237 |
| | | |
| Gæld i alt | 674.841 | 549.237 |
| | | |
| Passiver i alt | 13.702 | 255.443 |
| | | |
| 5 | Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | |
| 6 | Eventualforpligtelser | |
| 7 | Oplysninger om forudsætninger for fortsat drift | |

Egenkapitalopgørelse

| | Selskabs- kapital | Overført resultat | Foreslået udbytte | Egenkapital i alt |
|-------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Egenkapital 1. januar 2023 | 50.000 | 184.236 | 0 | 234.236 |
| Udbetalt udbytte | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Årets resultat | 0 | -528.029 | 0 | -528.029 |
| Egenkapital 31. december 2023 | 50.000 | -343.793 | 0 | -293.793 |
| Egenkapital 1. januar 2024 | 50.000 | -343.793 | 0 | -293.793 |
| Udbetalt udbytte | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Årets resultat | 0 | -367.346 | 0 | -367.346 |
| Egenkapital 31. december 2024 | 50.000 | -711.139 | 0 | -661.139 |

Noter til årsregnskabet

| | 2024 | 2023 |
|---|---|-----------|
| 1 | Personaleomkostninger | |
| | Lønninger og gager | 2.334.211 |
| | 390.660 | 2.334.211 |
| | Pensioner | 69.700 |
| | 13.475 | 69.700 |
| | Andre omkostninger til social sikring | 27.498 |
| | 3.879 | 27.498 |
| | Personaleomkostninger i alt | 2.431.409 |
| | 408.014 | 2.431.409 |
| | Gennemsnitligt antal medarbejdere | |
| | 1 | 6 |
| 2 | Finansielle indtægter | |
| | Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder | 14.059 |
| | 0 | 14.059 |
| | Andre finansielle indtægter | 125.062 |
| | 194 | 125.062 |
| | 194 | 139.121 |
| 3 | Finansielle omkostninger | |
| | Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder | 14.277 |
| | 992 | 14.277 |
| | Andre finansielle omkostninger | 4.873 |
| | 116 | 4.873 |
| | 1.108 | 19.150 |
| 4 | Skat af årets resultat | |
| | Aktuel skat af årets resultat | 0 |
| | 0 | 0 |
| | Ændring i hensættelse til udskudt skat | -148.932 |
| | 0 | -148.932 |
| | Skat vedrørende tidligere år | 0 |
| | -148.404 | 0 |
| | -148.404 | -148.932 |

Noter til årsregnskabet

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er afgivet pantsætningsforbud i driftsmidler, goodwill mv. overfor 3. mand med en restgæld på kr. 0.

6 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med dets ultimative moderselskab Medley Capital A/S som administrationsselskab samt med øvrige danske tilknyttede virksomheder. Selskabet hæfter, med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af kildeskatter og selskabsskatter. Hæftelsen er subsidiært og begrænset til moderselskabets forholdsvise ejerandel i selskabet.

7 Oplysninger om forudsætninger for fortsat drift

Selskabets egenkapital er tabt. Selskabets direkte og indirekte kapitalejere der samlet har ca. t.kr. 632 tilgode i selskabet, har tilkendegivet at støtte op om selskabets fortsatte drift. Ledelsen har på den baggrund aflagt årsrapporten efter principper for fortsat drift.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

Mathias Præstmark Højstrup Christensen

Navn returneret af MitId: Mathias Præstmark Højstrup Christensen

Dirigent og Direktør

ID: 4998431e-bddb-40e4-a4ee-dfec35dc8198

IP-adresse: 87.49.44.226:13098

Dato for underskrift: 17-03-2025 15:36:24 CET (+01:00)

Underskrevet med MitId



Jesper Fenger Smidt

Navn returneret af MitId: Jesper Fenger Smidt

Revisor

ID: e2dd55d9-a066-44a0-9b09-f40741e6d754

IP-adresse: 2.107.101.123:30818

Dato for underskrift: 17-03-2025 22:25:28 CET (+01:00)

Underskrevet med MitId



This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.

This document has esignatur Agreement-ID: 77244bNpMSG252416416