

Nordicals Odense P/S

Klosterbakken 12, 1. sal, 5000 Odense C

CVR-nr. 42 32 96 22

Årsrapport for 2021

(1. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 25. maj 2022

Morten Nielsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning

1

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

4

Ledelsesberetning

5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

6

Balance 31. december

7

Egenkapitalopgørelse

9

Noter

10

Anvendt regnskabspraksis

13

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for Nordicals Odense P/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 28. april 2022

Direktion

Morten Nielsen

Bestyrelse

Mads Løgstrup Henriksen
formand

Morten Nielsen

Morten Kolbøl Rasmussen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i Nordicals Odense P/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Nordicals Odense P/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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

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 væsentligt 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.

Odense, den 28. april 2022

Baker Tilly Denmark

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 35 25 76 91

Ole Schmidt
registreret revisor
MNE-nr. mne17323

Henrik Meng Funch
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne44119

Selskabsoplysninger

Selskabet	Nordicals Odense P/S Klosterbakken 12, 1. sal 5000 Odense C CVR-nr.: 42 32 96 22 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2021 Hjemsted: Odense Kommune
Bestyrelse	Mads Løgstrup Henriksen, formand Morten Nielsen Morten Kolbøl Rasmussen
Direktion	Morten Nielsen
Revisor	Baker Tilly Denmark Godkendt Revisionspartnerselskab Hjallesevej 126 5230 Odense M

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Partnerselskabets formål er at drive ejendomsformidlingsvirksomhed og anden hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2021 udviser et overskud på kr. 861.000, og selskabets balance pr. 31. december 2021 udviser en egenkapital på kr. 1.263.000.

Selskabet er stiftet den 21. april ved indskud af bestående virksomhed, Nordicals Odense I/S, CVR-nr. 35328548, med regnskabsmæssig virkning fra den 1. januar 2021. Første regnskabsår udgør dermed 12 måneder.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2021 kr.
Bruttofortjeneste		20.546.781
Personaleomkostninger	1	-18.976.677
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		1.570.104
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-157.754
Resultat før finansielle poster		1.412.350
Finansielle omkostninger	2	-551.350
Årets resultat		861.000
 Resultatdisponering		
Foreslået udbytte		861.000
		861.000

Balance 31. december

	Note	2021 kr.
Aktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		322.131
Indretning af lejede lokaler		35.902
Materielle anlægsaktiver	3	358.033
Deposita	4	10.000
Finansielle anlægsaktiver		10.000
Anlægsaktiver i alt		368.033
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.847.101
Andre tilgodehavender		135.872
Periodeafgrænsningsposter		199.345
Tilgodehavender		2.182.318
Likvide beholdninger		6.733.231
Omsætningsaktiver i alt		8.915.549
Aktiver i alt		9.283.582

Balance 31. december

	Note	2021 kr.
Passiver		
Selskabskapital		402.000
Foreslået udbytte for regnskabsåret		861.000
Egenkapital		1.263.000
Modtagne forudbetalinger fra kunder		1.851.875
Leverandører af varer og tjenesteydelser		242.637
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		789.241
Anden gæld		5.136.829
Kortfristede gældsforpligtelser		8.020.582
Gældsforpligtelser i alt		8.020.582
Passiver i alt		9.283.582
Leje- og leasingforpligtelser	5	
Eventualforpligtelser	6	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7	

Egenkapitalopgørelse

	Selskabskapital	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
	kr.	kr.	kr.
Egenkapital 1. januar	0	0	0
Nettoeffekt som følge af stiftelse ved indskud af bestående virksomhed efter book-valuemetoden	402.000	0	402.000
Korrigeret egenkapital 1. januar	402.000	0	402.000
Årets resultat	0	861.000	861.000
Egenkapital 31. december	402.000	861.000	1.263.000

Noter

	2021
	<u>kr.</u>
1 Personalemkostninger	
Lønninger	18.189.449
Pensioner	579.119
Andre omkostninger til social sikring	54.143
Andre personaleomkostninger	<u>153.966</u>
	<u>18.976.677</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>9</u>
2 Finansielle omkostninger	
Andre finansielle omkostninger	<u>551.350</u>
	<u>551.350</u>

Noter

3 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar <u>kr.</u>	Indretning af le- jede lokaler <u>kr.</u>
Kostpris 1. januar	0	0
Nettoeffekt som følge af stiftelse ved indskud af bestående virksomhed efter book-valuemetoden	<u>1.607.528</u>	<u>929.461</u>
Kostpris 31. december	<u>1.607.528</u>	<u>929.461</u>
Opskrivninger 1. januar	0	0
Nettoeffekt som følge af stiftelse ved indskud af bestående virksomhed efter book-valuemetoden	<u>308.201</u>	<u>200.000</u>
Opskrivninger 31. december	<u>308.201</u>	<u>200.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar	0	0
Årets afskrivninger	142.032	15.722
Nettoeffekt som følge af stiftelse ved indskud af bestående virksomhed efter book-valuemetoden	<u>1.451.566</u>	<u>1.077.837</u>
Af- og nedskrivninger 31. december	<u>1.593.598</u>	<u>1.093.559</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>322.131</u>	<u>35.902</u>

4 Finansielle anlægsaktiver

	<u>Deposita</u> <u>kr.</u>
Kostpris 1. januar	0
Tilgang i årets løb	<u>10.000</u>
Kostpris 31. december	<u>10.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>10.000</u>

Noter

	2021
	kr.
5 Leje- og leasingforpligtelser	
Leje- og leasingforpligtelser	
Leasingforpligtelser fra operationel leasing.	
Samlede fremtidige leasingydelse:	
Inden for et år	292.296
Mellem 1 og 5 år	823.495
	<u>1.115.791</u>
Anvisningsforpligtelse vedrørende operationel leasing. Forventede restværdier ved kontraktens udløb.	415.863
Huslejeforpligtelser, uopsigelsesperiode 24 mdr.	769.848
6 Eventualforpligtelser	
Virksomheden har stillet betalingsgaranti på t.kr. 1.100 overfor Nordicals A/S.	
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	
Ingen.	

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Nordicals Odense P/S for 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Der er ingen sammenligningstal, idet 2021 er selskabets første regnskabsperiode.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

Indregning og måling anvendt ved stiftelse

Selskabet er stiftet ved indskud af bestående virksomhed, Nordicals Odense I/S, CVR-nr. 35328548. Den regnskabsmæssige indregning er sket efter book-value metoden, hvor overdragelse af aktiver og forpligtelser er sket pr. 1. januar 2021.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning samt andre driftsindtægter med fradrag af andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovertagelse til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Indtægter vedrørende tjenesteydelser indregnes lineært, i takt med at serviceydelserne leveres.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

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

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.

Skat af årets resultat

Partnerselskabet er ikke et selvstændigt skattesubjekt. Der indregnes derfor ikke skat i årsregnskabet, idet aktuel og udskudt skat påhviler kommanditisterne.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	5 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Leasingkontrakter

Alle øvrige leasingkontrakter er operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til kostpris.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Der 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, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Egenkapital

Udbytte

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

Gældsforpligtelser

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

Feriepengeforpligtelsen, som virksomhedens medarbejdere optjener i overgangsperioden 1. september 2019 – 31. august 2020, administreres af virksomheden, og indbetales til feriefonden før lønmodtagerens pensionsalder. Forpligtelsen indgår i posten Anden gæld, som henholdsvis kortfristet og langfristet gæld. Anden gæld måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.