

# Nordbakken Invest ApS Assistanceopgave | Årsrapport 2013 - 14

CVR: 11131972  
01.10.2013 – 30.09.2014



Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den: 2. december 2014

---

Dirigent: Laust Lundsgaard

# Indhold

<b>Påtegninger</b>	<b>3</b>
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring	4
<b>Ledelsesberetning</b>	<b>5</b>
Selskabsoplysninger	5
<b>Årsregnskab</b>	<b>6</b>
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

---

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapport for 1. oktober 2013 - 30. september 2014 for:

Nordbakken Invest ApS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Undertegnede anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling, resultat og pengestrømme.

Undertegnede anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Støvring, den 2. december 2014

## Direktion

---

Laust Lundsgaard

## Revisors erklæring om opstilling af Årsregnskab

### Til den daglige ledelse i

Nordbakken Invest ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for ovennævnte selskab for regnskabsåret 2014 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante etiske krav for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu. Årsregnskabet, samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Fjerritslev, den 2. december 2014

Landbonord

---

Kim Nørgaard

Reg. Revisor

**Selskabet**

Nordbakken Invest ApS  
Nibevej 11  
9530 Støvring

CVR-nr.: 11 13 19 72  
Stiftet: 01-06-87  
Hjemsted: 9530 Støvring

Regnskabsår: 01.10.2013 - 30.09.2014

**Bestyrelse****Direktion**

Laust Lundsgaard

**Revisor**

Landbonord  
Industrivej 3  
9690 Fjerritslev

**Pengeinstitut**

Nordea Bank A/S  
Hobrovej 75  
9530 Støvring

**Selskabets hovedaktivitet:**

Årsrapporten for Nordbakken Invest ApS for 2013 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder. Herudover har virksomheden valgt at følge nedenstående regler for regnskabsklasse C:

- .. Noteoplysninger vedrørende anlægsaktiver.
- .. Pengestrømsopgørelsen indgår i årsregnskabet.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis generelt og for relevante poster er følgende:

## **GENERELT**

### **Indregning**

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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelserne kan måles pålideligt.

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

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.

## **RESULTATOPGØRELSE**

Omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens §32.

### **Andre eksterne omkostninger**

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

### **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og – omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og – tab vedrørende værdipapirer, gæld, finansielle kontrakter og transaktioner i fremmed valuta.

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, 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 posteringer direkte på egenkapitalen.

## **BALANCEN**

### **Tilgodehavender**

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

### **Værdipapirer**

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

### **Skyldig skat 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 samt 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.

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 indenfor samme juridiske skatteenhed. Eventuelle nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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.

### **Gældsforpligtelser**

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter 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.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

### **Omregning af fremmed valuta**

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

## **PENGESTRØMSOPGØRELSEN**

Pengestrømsopgørelsen viser virksomhedens pengestrømme for året samt likvider og træk på kassekredit ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme fra driftsaktivitet præsenteres indirekte med udgangspunkt i driftsresultat, reguleret for ikke - kontante driftsposter, ændring i driftskapitalen.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betalinger i forbindelse med køb og salg af anlægsaktiviteter.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter optagelse af og afdrag på langfristet gæld samt træk på kassekredit.

Likvider omfatter likvide beholdninger.

---

Note		2013/14 kr.	2012/13 kr.
	<b>Bruttoresultat</b>	<b>-25.554</b>	<b>-13.069</b>
12	Finansielle indtægter	1.708.536	725.050
13	Finansielle omkostninger	-64.817	-151.794
	<b>Årets resultat før skat</b>	<b>1.618.165</b>	<b>560.187</b>
	Skat af årets resultat	13.784	-23.392
	<b>Årets resultat</b>	<b>1.631.949</b>	<b>536.795</b>
	<b>Resultatdisponering</b>		
	Overført resultat	1.631.949	536.795
	<b>Disponering i alt</b>	<b>1.631.949</b>	<b>536.795</b>

---

Note	2013/14 kr.	2012/13 kr.
<b>Aktiver</b>		
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	0	564
Tilgodehavende selskabsskat	46.277	0
<b>Tilgodehavende</b>	<b>46.277</b>	<b>564</b>
<b>Værdipapirer</b>	<b>5.052.556</b>	<b>3.084.078</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>10.603</b>	<b>391.541</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>	<b>5.109.436</b>	<b>3.476.183</b>
<b>Aktiver</b>	<b>5.109.436</b>	<b>3.476.183</b>

---

Note		2013/14 kr.	2012/13 kr.
	<b>Passiver</b>		
	Virksomhedskapital	6.600.000	6.600.000
	Overført resultat	-1.492.049	-3.123.997
35	<b>Egenkapital</b>	<b>5.107.951</b>	<b>3.476.003</b>
	Leverandører af vare og tjenesteydelser	1.484	0
	Anden gæld	1	180
	<b>Kortfristet gældsforpligtigelse</b>	<b>1.485</b>	<b>180</b>
	<b>Gældsforpligtigelser</b>	<b>1.485</b>	<b>180</b>
	<b>Passiver</b>	<b>5.109.436</b>	<b>3.476.183</b>
48	<b>Eventualforpligtelser</b>		
49	<b>Pantsætning og sikkerhedsstillelse</b>		

2013/14  
kr.**12 Finansielle indtægter**

Renteindtægter	4
Aktieudbytte	227.558
Realiseret gev./tab finansaktiver	126.930
Urealiseret kursreg. finansaktiver	1.354.044
<b>Finansielle indtægter</b>	<b>1.708.536</b>

**13 Finansielle omkostninger**

Prioritetsomkostninger	-9.514
Realiseret gev./tab finansaktiver	-13.694
Urealiseret kursreg. finansaktiver	-41.609
<b>Finansielle omkostninger</b>	<b>-64.817</b>

## 35 Egenkapital

	Virksomhedskapital	Reserve for opskrivning	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Primo	6.600.000	0	-3.123.997	0	3.476.003
Forslag til resultatdisponering		0	1.631.949	0	1.631.949
<b>Ultimo</b>	<b>6.600.000</b>	<b>0</b>	<b>-1.492.049</b>	<b>0</b>	<b>5.107.951</b>

Aktiekapitalen har ikke været ændret siden stiftelse.

Aktiekapitalen er opdelt på

	2009/10	2010/11	2011/12	2012/13	2013/14
<b>Egenkapitaloversigt, 1.000 kr</b>					
Virksomhedskapital	5.200	6.600	6.600	6.600	6.600
Overført resultat	-3.596	-4.053	-3.661	-3.124	-1.492
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>1.604</b>	<b>2.547</b>	<b>2.939</b>	<b>3.476</b>	<b>5.108</b>

**48 Eventualforpligtelser**

**49 Pantsætning og sikkerhedsstillelse**

