

# **Nordiclead ApS**

CVR-nr. 34490643

## **Årsrapport for 1. oktober 2014 - 30. september 2015**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 2. marts 2016

---

Simon Rosenberg Pedersen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

**Nordiclead ApS**

## **Ledelsespåtegning**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2014 - 30. september 2015 for Nordiclead ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2014 - 30. september 2015.

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

Det er på generalforsamlingen vedtaget, at selskabets årsregnskaber ikke skal revideres. Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 2. marts 2016

### **Direktion**

Nick Azmaei  
Direktør

Simon Rosenberg Pedersen  
Direktør

**Nordiclead ApS**

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

### **Til den daglige ledelse i Nordiclead ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Nordiclead ApS for regnskabsåret 1. oktober 2014 - 30. september 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler 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.

Aabenraa, den 2. marts 2016

**intension, statsautoriseret revisionsaktieselskab**

Torben Eskildsen  
Statsautoriseret revisor

**Nordiclead ApS**

## **Virksomhedsoplysninger**

<b>Virksomheden</b>	Nordiclead ApS Tagensvej 126,3.307 2200 København N
CVR-nr. Regnskabsår	34490643 1. oktober 2014 - 30. september 2015
<b>Direktion</b>	Nick Azmaei , Direktør Simon Rosenberg Pedersen , Direktør
<b>Revisor</b>	intension, statsautoriseret revisionsaktieselskab Næstmark 25 6200 Aabenraa Telefon 74 62 34 40  Ansvarlig revisor: Torben Eskildsen Kontaktperson: Allan Sjøberg

## Ledelsesberetning

### Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktivitet er drift af konsulent- og eventvirksomhed samt drive handel og industri m.v.

### Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. -15.300, hvilket betegnes som utilfredsstillende.

Virksomhedens balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 53.897 og en egenkapital på kr. -57.502.

Selskabet har pr. 1. oktober 2014 fusioneret med Nordiclead Invest ApS som er selskabets tidligere moderselskab. Dette har medført at Nordiclead ApS's selskabekapital i forbindelse med fusionene er reduceret med kr. 9.111, hvilket svarer til egenkapitalen i Nordiclead Invest ApS pr. 30. september 2014.

Der er ikke foretaget tilpasning af sammenligningstal i regnskabet for sidste år.

### Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

### Virksomhedens forventede udvikling

Det forventes, at virksomheden i indeværende år vil opnå en positiv udvikling i omsætning og resultat.

Selskabets kapitalberedskab er svagt.

Ledelsen forventer at selskabet vil kunne genetablere egenkapitalen ved egen indtjening over en årække. Selskabet er afhængig af, at selskabets kreditgivere vil bibeholde accept af finansieringen. Hovedparten af selskabets finansieringskilder er ledelse eller anpartshavere i selskabet eller holdingselskabet.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten for Nordiclead ApS for 2014/15 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

## Generelt

### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

### Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

### Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

## Anvendt regnskabspraksis

### Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	40%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen. Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

### Tilgodehavender

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

### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

### Egenkapital

Udbytte, som foreslås udbetalt for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

### Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

**Nordiclead ApS**

## **Anvendt regnskabspraksis**

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

### **Aktuelle skatteforpligtelser**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

### **Eventualaktiver og -forpligtelser**

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

## Resultatopgørelse

	Note	2014/15 kr.	2013/14 kr.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>4.481</b>	<b>-7.308</b>
Personaleomkostninger	1	-1.057	-5.164
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-18.724	-22.039
<b>Resultat før skat</b>		<b>-15.300</b>	<b>-34.511</b>
Skat af årets resultat		0	-18.271
<b>Årets resultat</b>		<b>-15.300</b>	<b>-52.782</b>
 <b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		-15.301	-52.781
		<b>-15.301</b>	<b>-52.781</b>

## Balance 30. september 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		37.450	56.174
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>37.450</b>	<b>56.174</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	5.045
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>0</b>	<b>5.045</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>37.450</b>	<b>61.219</b>
Andre tilgodehavender		3.595	3.232
<b>Tilgodehavender</b>		<b>3.595</b>	<b>3.232</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>12.852</b>	<b>12.536</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>16.447</b>	<b>15.768</b>
<b>Aktiver</b>		<b>53.897</b>	<b>76.987</b>

Nordiclead ApS

Balance 30. september 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført resultat		-137.502	-113.090
<b>Egenkapital</b>		<b>-57.502</b>	<b>-33.090</b>
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		108.399	107.077
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	3	<b>108.399</b>	<b>107.077</b>
Anden gæld		3.000	3.000
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>3.000</b>	<b>3.000</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>111.399</b>	<b>110.077</b>
<b>Passiver</b>		<b>53.897</b>	<b>76.987</b>
Usikkerhed om going concern	4		
Eventualforpligtelser	5		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	6		

## Noter

2014/15

2013/14

**1. Personaleomkostninger**

Andre personaleomkostninger

1.057	5.164
<b>1.057</b>	<b>5.164</b>

**2. Egenkapital**

	Virksomheds kapital	Overført resultat	Ultimo
Saldo primo		-113.090	-113.090
Tilgang i forbindelse med fusion	0	-9.111	-9.111
Årets tilgang	0	-15.301	-15.301
	<b>0</b>	<b>-137.502</b>	<b>-137.502</b>

**3. Langfristede gældsforpligtelser**

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	108.399	0	0
	<b>108.399</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**4. Usikkerhed om going concern**

Selskabets kapitalberedskab er svagt.

Ledelsen forventer at selskabet vil kunne genetablere egenkapitalen ved egen indtjening over en årrække. Selskabet er afhængig af, at selskabets kreditgivere vil bibeholde accept af finansieringen. Hovedparten af selskabets finansieringskilder er ledelse eller anpartshavere i selskabet eller holdingsselskabet.

**5. Eventualforpligtelser**

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

**6. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger**

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.