

North of Eden IVS

**Guldsmedegade 28, 1
8000 Aarhus C**

CVR-nr. 37 22 22 24

Årsrapport for 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 30. maj 2018

Katrine Marie Ibsgaard Kristensen
dirigent

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|--|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 2 |
| Ledelsesberetning | 3 |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 4 |
| Resultatopgørelse 1. januar - 31. december | 6 |
| Balance 31. december | 7 |
| Noter til årsrapporten | 9 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for North of Eden IVS.

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 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 21. maj 2018

Direktion

Lise Bach Lystlund
direktør

Katrine Marie Ibsgaard Kristensen
direktør

Selskabsoplysninger

Selskabet

North of Eden IVS
Guldsmedegade 28, 1
8000 Aarhus C

Hjemmeside: www.northofeden.dk

CVR-nr.: 37 22 22 24

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2017

Hjemsted: Aarhus

Direktion

Lise Bach Lystlund, direktør
Katrine Marie Ibsgaard Kristensen, direktør

Pengeinstitut

Djurslands Bank
Slotsgade 8
8550 Ryomgaard

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter står i udlejning af kontorpladser og mødelokaler i et kontorfællesskab, samt salg af designhåndværk.

Usikkerhed ved indregning og måling

I regnskabet indgår værdi af udskudt skatteaktiv med t.kr. 15. Ledelsen forventer, at man gennem positiv indtjening de kommende år vil være i stand til at udnytte værdien af skatteaktivet.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2017 udviser et underskud på kr. 29.356, og selskabets balance pr. 31. december 2017 udviser en negativ egenkapital på kr. 57.079.

Ledelsen finder årets resultat utilfredsstillende.

Selskabet har tabt mere end 50% af kapitalen som følge af tidligere års væsentlige underskud. Der har de seneste år været positiv indtjening og likviditet. Ledelsen vurderer, at der fortsat vil blive skabt positive resultater og likviditet i de kommende år. Årsregnskabet aflægges derfor under forudsætning af fortsat drift.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for North of Eden IVS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2017 er aflagt i kr.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

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

Bruttotab er et sammendrag af nettoomsætning med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i omsætningen.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger m.v.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Selskabsskat 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 inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| | <u>Note</u> | <u>2017</u> kr. | <u>2016</u> t.kr. |
|--|-------------|-----------------------|----------------------|
| Bruttotab | | -34.858 | -28 |
| Finansielle omkostninger | | <u>-2.738</u> | <u>-7</u> |
| Resultat før skat | | -37.596 | -35 |
| Skat af årets resultat | 1 | <u>8.240</u> | <u>7</u> |
| Årets resultat | | <u>-29.356</u> | <u>-28</u> |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | <u>-29.356</u> | <u>-28</u> |
| | | <u>-29.356</u> | <u>-28</u> |

Balance 31. december

| | <u>Note</u> | <u>2017</u> kr. | <u>2016</u> t.kr. |
|---|-------------|-----------------------------|-------------------------|
| Aktiver | | | |
| Deposita | | <u>37.180</u> | <u>37</u> |
| Finansielle anlægsaktiver | | <u>37.180</u> | <u>37</u> |
| Anlægsaktiver i alt | | <u>37.180</u> | <u>37</u> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 9.060 | 11 |
| Andre tilgodehavender | | 6.387 | 0 |
| Udskudt skatteaktiv | | <u>15.308</u> | <u>7</u> |
| Tilgodehavender | | <u>30.755</u> | <u>18</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>30.755</u> | <u>18</u> |
| Aktiver i alt | | <u><u>67.935</u></u> | <u><u>55</u></u> |

Balance 31. december

| | <u>Note</u> | <u>2017</u> kr. | <u>2016</u> t.kr. |
|---|-------------|-----------------------|----------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 1 | 0 |
| Overført resultat | | <u>-57.080</u> | <u>-28</u> |
| Egenkapital | 2 | <u>-57.079</u> | <u>-28</u> |
| Kreditinstitutter | | 32.371 | 14 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 46.743 | 14 |
| Anden gæld | | <u>45.900</u> | <u>55</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>125.014</u> | <u>83</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>125.014</u> | <u>83</u> |
| Passiver i alt | | <u>67.935</u> | <u>55</u> |
| Usikkerhed om fortsat drift (going concern) | 3 | | |
| Usikkerhed ved indregning og måling | 4 | | |
| Leje- og leasingforpligtelser | 5 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 6 | | |

Noter

| | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
|---------------------------------|----------------------|------------------|
| | kr. | t.kr. |
| 1 Skat af årets resultat | | |
| Årets udskudte skat | <u>-8.240</u> | <u>-7</u> |
| | <u>-8.240</u> | <u>-7</u> |

2 Egenkapital

| | <u>Virksomheds-</u> | <u>Overført</u> | <u>I alt</u> |
|--------------------------------------|---------------------|-----------------------|-----------------------|
| | kapital | resultat | |
| Egenkapital 1. januar 2017 | 1 | -27.724 | -27.723 |
| Årets resultat | 0 | -29.356 | -29.356 |
| Egenkapital 31. december 2017 | <u>1</u> | <u>-57.080</u> | <u>-57.079</u> |

Selskabskapitalen består af 10 anparter à nominelt kr. 0,1. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen siden stiftelsen pr. 12/11 2015.

3 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabet har tabt mere end 50% af kapitalen som følge af tidligere års væsentlige underskud. Der har de seneste år været positiv indtjening og likviditet. Ledelsen vurderer, at der fortsat vil blive skabt positive resultater og likviditet i de kommende år. Årsregnskabet aflægges derfor under forudsætning af fortsat drift.

4 Usikkerhed ved indregning og måling

I regnskabet indgår værdi af udskudt skatteaktiv med t.kr. 15. Ledelsen forventer, at man gennem positiv indtjening de kommende år vil være i stand til at udnytte værdien af skatteaktivet.

Noter

| | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
|--|----------------------|------------------|
| | kr. | t.kr. |
| 5 Leje- og leasingforpligtelser | | |
| Leasingforpligtelser fra operationel leasing | | |
| Samlede fremtidige leasingydelser: | | |
| Inden for et år | <u>76.591</u> | <u>74</u> |
| | <u>76.591</u> | <u>74</u> |
| | | |
| 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| Ingen. | | |