

Nordic Bulk Inc. ApS

Hestehaven 1
2960 Rungsted Kyst

CVR-nr. 36983515

Årsrapport 2023

1. januar 2023 - 31. december 2023

Fremlagt og godkendt på ordinær
generalforsamling, den 11. juni 2024

Oliver Peter Lie
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | |
|--|----|
| Selskabsoplysninger | 1 |
| Ledelsesberetning | 2 |
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Revisors erklæring på opstilling af årsregnskab udarbejdet efter årsregnskabsloven | 4 |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse | 9 |
| Resultatdisponering | 9 |
| Aktiver | 10 |
| Passiver | 11 |
| Egenkapitalopgørelse | 12 |
| Noter | 13 |

Selskabsoplysninger

Selskab

Nordic Bulk Inc. ApS
Hestehaven 1
2960 Rungsted Kyst

CVR-nr.: 36983515

Direktion

Oliver Peter Lie

Revisor

inforevision
statsautoriseret revisionsaktieselskab
Buddingevej 312
2860 Søborg
CVR-nr. 19263096

Michael Dam-Johansen, statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er investering.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet af selskabets aktiviteter udviste i regnskabsåret et resultat på DKK -1.049.211 mod DKK 337.307 sidste år. Egenkapitalen udgjorde på balancedagen DKK 856.777.

Ledelsen anser ikke resultatet for tilfredsstillende.

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2023 - 31. december 2023 for Nordic Bulk Inc. 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023.

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

Jeg skal endvidere erklære, at betingelserne for fravalg af revision fortsat er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rungsted Kyst, den 11. juni 2024

I direktionen

Oliver Peter Lie
Administrerende Direktør

Revisors erklæring på opstilling af årsregnskab udarbejdet efter årsregnskabsloven

Til direktionen i Nordic Bulk Inc. ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Nordic Bulk Inc. ApS for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen 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.

Søborg, den 11. juni 2024

inforevision

Statsautoriseret revisionsaktieselskab

CVR-nr. 19263096

Michael Dam-Johansen

Statsautoriseret revisor

mne36161

Anvendt regnskabspraksis

Information om regnskabsklasse

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning samt almindeligt anerkendt regnskabspraksis.

Årsrapporten aflægges efter årsregnskabslovens Regnskabsklasse B.

Der er tilvalgt enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

Årsregnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægterne indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. I resultatopgørelsen indregnes endvidere 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 amortisering 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.

Som målevaluta benyttes Danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Valutaomregning

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs eller en tilnærmet standardkurs. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta er indregnet til balancedagens kurs. Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Realiserede og urealiserede valutakursfortjenester og -tab er indregnet i resultatopgørelsen under andre finansielle indtægter og øvrige finansielle omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen er artsopdelt.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste/-tab omfatter "Eksterne omkostninger".

Eksterne omkostninger

Eksterne omkostninger omfatter administrationsomkostninger.

Indtægter af kapitalinteresser

Indtægter af kapitalinteresser omfatter den forholdsmæssige andel af driftsresultatet i kapitalinteresserne reguleret for interne avancer og tab samt fratrukket årets afskrivninger på koncerngoodwill.

Øvrige finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Øvrige finansielle omkostninger omfatter renter, realiserede og urealiserede tab ved salg af andre værdipapirer og kapitalandele samt rentetillæg under acontoskatteordningen.

Balancen

Balancen er opstillet i kontoform.

Aktiver

Kapitalinteresser

Kapitalinteresser er indregnet efter den indre værdis metode, således at kapitalinteressen måles til den forholdsmæssige andel af den regnskabsmæssige indre værdi i kapitalinteresserne reguleret for interne udbytter og avancer.

For kapitalinteresser i udenlandske virksomheder er resultat og egenkapital omregnet til danske kroner. Valutakursreguleringer, der opstår ved omregning af egenkapital ved regnskabsårets begyndelse og omregning af årets resultat fra gennemsnitskurs til balancedagens kurs, føres direkte over egenkapitalen.

Disponible reserver i kapitalinteresserne, som på balancetidspunktet disponeres som udbytte til modervirksomheden, indgår i værdien af kapitalinteresserne.

Kapitalinteresser med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til nul, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, det vurderes uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser.

Køb af kapitalinteresser indregnes til kostpris. Forskellen mellem kostprisen og den regnskabsmæssige indre værdi i den købte virksomhed, som fremkommer på det tidspunkt, hvor associeringsforholdet bliver etableret, er så vidt muligt fordelt på de aktiver og passiver, hvis værdi er højere eller lavere end det bogførte beløb. Et resterende positivt forskelsbeløb behandles som koncerngoodwill og indgår i værdien af kapitalinteresserne.

Et negativt forskelsbeløb, der modsvarer en forventet omkostning eller en ugunstig udvikling, indtægtsføres i resultatopgørelsen på anskaffelsestidspunktet.

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

Koncerngoodwill afskrives lineært over 5 år. Afskrivningsperioden er baseret på en vurdering af markedspositionen, indtjeningsprofilen og forventning til kundeloyalitet, som i et rimeligt omfang er baseret på historiske data og registreringer.

Afskrivningerne indregnes i resultatopgørelsen sammen med de øvrige værdireguleringer under posten indtægter af kapitalinteresser.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalinteresser henlægges via resultatdisponeringen til "reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til modervirksomheden, og reguleres med egenkapitalbevægelser i virksomhederne.

Andre værdipapirer og kapitalandele, der er anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under anlægsaktiver omfatter unoterede aktier og anparter.

Unoterede aktier og anparter er målt til kostpris.

I tilfælde hvor den regnskabsmæssige værdi overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Eventuelle nedskrivninger indregnes i resultatopgørelsen under nedskrivning af finansielle aktiver.

Andre tilgodehavender, der er anlægsaktiver

Andre tilgodehavender indregnet under anlægsaktiver omfatter udlån, som er målt til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

I tilfælde hvor den regnskabsmæssige værdi overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi. Eventuelle nedskrivninger indregnes i resultatopgørelsen under nedskrivning af finansielle aktiver.

Tilgodehavender

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

Passiver

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivninger efter den indre værdis metode omfatter nettoopskrivninger i tilknyttede og associerede virksomheder samt kapitalinteresser. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til modervirksomheden, og reguleres med egenkapitalbevægelser i de tilknyttede og associerede virksomheder samt kapitalinteresser. Reserven kan anvendes til dækning af underskud. Reserven opløses i takt med afhændelse af de tilknyttede og associerede virksomheder og kapitalinteresserne.

Ledelsens forslag til udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

Hensættelser til udskudt skat og selskabsskat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode. Der er hensat til udskudt skat med 22% af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, og under hensyntagen til den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud indgår i opgørelsen af den udskudte skat, såfremt det er sandsynligt, at underskuddene kan udnyttes. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationseværdi.

Udskudte skatteaktiver som ikke forventes udnyttet inden for en kortere årrække, er noteoplyst under eventualaktiver.

Selskabsskat, vedrørende regnskabsåret, som ikke er afregnet på balancedagen, klassificeres som selskabsskat under enten tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse

| | Note | 2023 DKK | 2022 DKK |
|--|------|-------------------|----------------|
| Bruttotab | | -16.331 | -12.108 |
| Indtægter af kapitalandele i kapitalinteresser | 3 | -36.249 | 364.767 |
| Finansielle omkostninger | | -996.631 | -15.352 |
| Resultat før skat | | -1.049.211 | 337.307 |
| Skat af årets resultat | 1 | 0 | 0 |
| Årets resultat | | -1.049.211 | 337.307 |

Resultatdisponering

| | 2023 DKK | 2022 DKK |
|---|-------------------|----------------|
| Årets resultat foreslås disponeret således: | | |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | 61.000 | 117.800 |
| Overført til nettoopskrivning efter indre værdis metode | -85.132 | -760.232 |
| Overført resultat | -1.025.079 | 979.739 |
| Årets resultat | -1.049.211 | 337.307 |

Aktiver

| | <u>Note</u> | <u>31-12-2023</u> | <u>31-12-2022</u> |
|---------------------------------------|-------------|--------------------------------|--------------------------------|
| | | DKK | DKK |
| Kapitalinteresser | 3 | 838.903 | 924.034 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | | 0 | 873.272 |
| Andre tilgodehavender | | 150.000 | 0 |
| Finansielle anlægsaktiver | 2 | <u>988.903</u> | <u>1.797.306</u> |
| Anlægsaktiver | | <u>988.903</u> | <u>1.797.306</u> |
| Tilgodehavender hos kapitalinteresser | | 2.000 | 2.000 |
| Andre tilgodehavender | | 35.000 | 193.556 |
| Tilgodehavender | | <u>37.000</u> | <u>195.556</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>5.002</u> | <u>7.516</u> |
| Omsætningsaktiver | | <u>42.002</u> | <u>203.072</u> |
| Aktiver i alt | | <u><u>1.030.905</u></u> | <u><u>2.000.378</u></u> |

Passiver

| | <u>Note</u> | <u>31-12-2023</u> | <u>31-12-2022</u> |
|--|-------------|-------------------------|-------------------------|
| | | DKK | DKK |
| Virksomhedskapital | | 50.000 | 50.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | | 344.332 | 429.464 |
| Overført resultat | | 401.445 | 1.357.606 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | | 61.000 | 117.800 |
| Egenkapital | | <u>856.777</u> | <u>1.954.870</u> |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 8.250 | 5.250 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | | 105.000 | 0 |
| Anden gæld | | 60.878 | 40.258 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>174.128</u> | <u>45.508</u> |
| Gældsforpligtelser | | <u>174.128</u> | <u>45.508</u> |
| Passiver i alt | | <u>1.030.905</u> | <u>2.000.378</u> |
| Eventualaktiver | 4 | | |

Egenkapitalopgørelse

| | Virksom- hedskapital | Nettoop- skrivning efter den indre vær- dis metode | Overført resultat | Forslag til udbytte for regnskabsåret | I alt |
|--|-------------------------|--|----------------------|---|------------------|
| | DKK | DKK | DKK | DKK | DKK |
| Egenkapital pr. 1. januar 2022 | 50.000 | 1.189.696 | 377.867 | 114.400 | 1.731.963 |
| Udbetalt udbytte | | | 0 | -114.400 | -114.400 |
| Overført via resultatdisponeringen | | -760.232 | 979.739 | 117.800 | 337.307 |
| Egenkapital pr. 1. januar 2023 | 50.000 | 429.464 | 1.357.606 | 117.800 | 1.954.870 |
| Udbetalt udbytte | | | 0 | -117.800 | -117.800 |
| Overført via resultatdisponeringen | | -85.132 | -1.025.079 | 61.000 | -1.049.211 |
| Egenkapitalbevægelser i dattervirksomheder | | 0 | 68.918 | | 68.918 |
| Egenkapital pr. 31. december 2023 | 50.000 | 344.332 | 401.445 | 61.000 | 856.777 |

Noter

1. Skat af årets resultat

| | Udskudt skat | Skat af årets resultat |
|--|-----------------|------------------------------|
| | DKK | DKK |
| Skyldig pr. 1. januar 2023 | 0 | |
| Skat af årets resultat | 0 | 0 |
| Skyldig pr. 31. december 2023 | 0 | |
| Skat af årets resultat i resultatopgørelsen | | 0 |

2. Finansielle anlægsaktiver

| | Kapitalin- teresser | Andre værdi- papirer og kapitalandele | Andre tilgodehavender | I alt | 2022 |
|--|------------------------|---|--------------------------|------------------|------------------|
| | DKK | DKK | DKK | DKK | DKK |
| Kostpris pr. 1. januar 2023 | 494.570 | 873.272 | 0 | 1.367.842 | 1.019.525 |
| Tilgang i året | 0 | 0 | 150.000 | 150.000 | 348.317 |
| Afgang i året | 0 | -300.542 | 0 | -300.542 | 0 |
| Kostpris pr. 31. december 2023 | 494.570 | 572.730 | 150.000 | 1.217.300 | 1.367.842 |
| Op- og nedskrivninger pr. 1. januar 2023 | 429.464 | 0 | | 429.464 | 1.189.696 |
| Årets op- og nedskrivninger | -36.249 | -572.730 | | -608.979 | 364.768 |
| Egenkapitalreguleringer | 68.918 | | | 68.918 | 0 |
| Modtaget udbytte i året | -117.800 | | | -117.800 | -1.125.000 |
| Op- og nedskrivninger pr. 31. december 2023 | 344.333 | -572.730 | | -228.397 | 429.464 |
| Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2023 | 838.903 | 0 | 150.000 | 988.903 | 1.797.306 |

Noter, fortsat

3. Kapitalinteresser

| | Ejerandel | Virksom- hedskapi- tal | Ifølge seneste årsrapport | | Nordic Bulk Inc. ApS' andel | |
|-------------------|-----------|------------------------------|---------------------------|------------------|-----------------------------|-------------------------|
| | | | Årets resultat | Egenkapi- tal | Årets resultatandel | Andel af egenkapital |
| | | | DKK | DKK | DKK | DKK |
| HHR EI-Teknik ApS | 50% | 126.000 | -471.571 | 1.251.959 | -235.786 | 625.980 |
| OM-Invest ApS | 50% | 50.000 | 399.073 | 425.846 | 199.537 | 212.923 |
| I alt | | | | | -36.249 | 838.903 |

Der indregnes således:

| | | | | | | |
|-------------------|--|--|--|--|--|----------------|
| Kapitalinteresser | | | | | | 838.903 |
| I alt | | | | | | 838.903 |

4. Eventualaktiver

| | | | | | | |
|---|--|--|--|--|--|-------------|
| | | | | | | 2023 |
| | | | | | | DKK |
| Ikke-indregnede udskudte skatteaktiver som følge af uudnyttede skattemæssige underskud og skattemæssige mindreafskrivninger på driftsmateriel og inventar | | | | | | 68.560 |