

Nordfolk ApS

Genuavej 41, 2300 København S

CVR-nr. 41 32 91 49

Årsrapport

1. januar - 31. december 2024

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 20. februar 2025.

Thomas Mark Sundby
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2024	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	10

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024 for Nordfolk ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024.

Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2024 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København S, den 20. februar 2025

Direktion

Thomas Mark Sundby

Bestyrelse

Roar Hausner
Formand

Thomas Mark Sundby

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i Nordfolk ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Nordfolk ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

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

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.

Silkeborg, den 20. februar 2025

Revisionshuset Tal & Tanker

Statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 31 56 64

Martin Husted
Registreret revisor
mne34266

Selskabsoplysninger

Selskabet	Nordfolk ApS Genuavej 41 2300 København S
	CVR-nr.: 41 32 91 49
	Regnskabsår: 1. januar 2024 - 31. december 2024
Bestyrelse	Roar Hausner, Formand Thomas Mark Sundby
Direktion	Thomas Mark Sundby
Revisor	Revisionshuset Tal & Tanker, Statsautoriseret revisionspartnerselskab Stagehøjvej 22 8600 Silkeborg
Modervirksomhed	Calanus AS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af salg af kosttilskud.

Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Der har ikke været væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold.

Årets bruttofortjeneste udgør 510.123 kr. mod -62.584 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -426.951 kr. mod -1.093.170 kr. sidste år. Ledelsen anser ikke årets resultat for tilfredsstillende.

Selskabets moderselskab Calanus AS har ved en aftale om økonomisk støtte bekræftet, at de i det kommende regnskabsår vil støtte selskabet finansielt i form af lån i det omfang, at det vil blive nødvendigt for at finansiere selskabets drift. De har desuden bekræftet at de ikke vil kræve deres lån tilbagebetalt, uden at selskabets likviditetssituation tilsiger at det er forsvarligt.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	1/1 2024 - 31/12 2024	1/10 2022 - 31/12 2023
Bruttofortjeneste	510.123	-62.584
1 Personaleomkostninger	-908.765	-1.003.911
Resultat før finansielle poster	-398.642	-1.066.495
Andre finansielle indtægter	5.661	5.707
2 Øvrige finansielle omkostninger	-33.970	-32.382
Resultat før skat	-426.951	-1.093.170
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	-426.951	-1.093.170
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-426.951	-1.093.170
Disponeret i alt	-426.951	-1.093.170

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	491.183	750.697
Varebeholdninger i alt	491.183	750.697
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	159.757	271.916
Andre tilgodehavender	24	24
Periodeafgrænsningsposter	0	6.250
Tilgodehavender i alt	159.781	278.190
Likvide beholdninger	329.901	609.197
Omsætningsaktiver i alt	980.865	1.638.084
Aktiver i alt	980.865	1.638.084

Balance 31. december

Passiver		
Note	2024	2023
Egenkapital		
Virksomhedskapital	80.000	80.000
Overført resultat	-1.263.869	-836.918
Egenkapital i alt	-1.183.869	-756.918
Gældsforpligtelser		
3 Gæld til tilknyttede virksomheder	1.492.400	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt	1.492.400	0
Gæld til pengeinstitutter	63.929	27.875
Leverandører af varer og tjenesteydelser	148.667	159.750
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	1.842.008
Anden gæld	459.738	365.369
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	672.334	2.395.002
Gældsforpligtelser i alt	2.164.734	2.395.002
Passiver i alt	980.865	1.638.084

4 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2024	80.000	-836.918	-756.918
Årets overførte overskud eller underskud	0	-426.951	-426.951
	80.000	-1.263.869	-1.183.869

Noter

	1/1 2024 - 31/12 2024	1/10 2022 - 31/12 2023
1. Personalemkostninger		
Lønninger og gager	786.812	969.038
Pensioner	116.580	29.145
Andre omkostninger til social sikring	5.373	5.728
	908.765	1.003.911
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1	1
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	28.405	23.539
Andre finansielle omkostninger	5.565	8.843
	33.970	32.382
3. Gæld til tilknyttede virksomheder		
Gæld til tilknyttede virksomheder i alt	1.492.400	0
Heraf forfalder inden for 1 år	0	0
Gæld til tilknyttede virksomheder i alt	1.492.400	0
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	0	0
4. Eventualposter		
Eventualaktiver		
Selskabet har et udskudt skatteaktiv på t.kr. 329, der vedrører skattemæssigt underskud, som under hensyntagen til usikkerhed for udnyttelse heraf indenfor en periode på 3-5 år ikke er aktiveret.		

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Nordfolk ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner. Regnskabsperioden blev omlagt i forrige regnskabsår, og sammenligningstallene i resultatopgørelsen omfatter derfor perioden 1. oktober 2022 - 31. december 2023.

Generelt om indregning og måling

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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, samt eksterne omkostninger.

Selskabet har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 18.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration og lokaler

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal 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, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

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