3 NORDIC ApS

Vester Voldgade 83, 2
1552 København V

Årsrapport
1. januar 2018 - 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den

15/07/2019

Nickolai Hoff
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger
Virksomhedsoplysninger 3

Erklæringer
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang 4

Ledelsesberetning
Ledelsesberetning 5

Årsregnskab
Anvendt regnskabspraksis 6
Resultatopgørelse 8
Balance 9
Noter 11

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	3 NORDIC ApS Vester Voldgade 83, 2 1552 København V	
	CVR-nr:	36403144
	Regnskabsår:	01/01/2018 - 31/12/2018
Revisor	REVIDA REVISIONSANPARTSSELSKAB Tækkemandsvej 1 4300 Holbæk DK Danmark	
	CVR-nr:	87948412
	P-enhed:	1004444561

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i 3 NORDIC ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for 3 NORDIC ApS for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018, der omfatter resultatopgørelse, balancen og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven. Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Ledelsens ansvar

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion. En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis. Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Holbæk, 10/07/2019

Carsten Eg Hansen , mne395
Registreret revisor
REVIDA REVISIONSANPARTSSELSKAB
CVR: 87948412

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter
Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år været investering i aktier/anparter.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold
Regnskabsåret 2018 har været tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb
Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som har væsentlig betydning for vurderingen af årsrapporten for 1. januar 2018 - 31. december 2018.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Generelt

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 sansyndligt, 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en kontant 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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

Resultatopgørelse

Bruttotab
Bruttotab indeholder eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Indtægter af kapitalandel i tilknyttet virksomhed
I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den tilknyttede virksomheds resultat efter skat og efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

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 egenkapital med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balance

Finansielle anlægsaktiver
Kapitalandel i tilknyttet virksomhed
Kapitalandel i tilknyttet virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncernindterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Tilknyttet virksomhed med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt

tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel f den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, moderselskabet har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandel i tilknyttet virksomhed oveføres under egenkapitalen til reserve fornettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytte fra tilknyttet virksomhed, der forventes vedtaget inden godkendelsn af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttet virksomhed.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskab fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Ved køb af nye tilknyttede virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, hvorefter de nytilkøbte virksomheders aktiver og forpligtelser måles til dagsværdi på erhvervelsestidspunktet, Der hensættes til dækning af omkostninger ved besluttede omstruktureringer i de erhverved virksomheder, jævnfør beskrivelse af goodwill nedenfor.

Tilgodehavender
Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Selskabsskat og udskudt skat
Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og - forpligtelser præsenteres modregnt i de omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter 3 Nordic ApS som administrationsselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, rpyalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen. Skyldige og tilgodehavender sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "tilgodehavende selskabskat" eller "skyldig selskabsskat".

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæsssige værdier af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlg af den ålanlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, nården udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Selskabsskatteprocnten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25% til 22%, hvilket vil påvirke størrelsen af den udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22%.

Gældsforpligtelser
Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan. 2018 - 31. dec. 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		**-1.500**	**-6.000**
Resultat af ordinær primær drift		**-1.500**	**-6.000**
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		1.935.628	2.033.412
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		1.237.449	0
Andre finansielle indtægter		5.875	0
Ordinært resultat før skat		**3.177.452**	**2.027.412**
Skat af årets resultat	1	-977	-10.397
Årets resultat		**3.176.475**	**2.017.015**
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	500.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		2.037.620	1.197.369
Overført resultat		1.138.855	319.646
I alt		**3.176.475**	**2.017.015**

Balance 31. december 2018

Aktiver

	Note	2018	2017
		kr.	kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		5.132.180	3.343.103
Finansielle anlægsaktiver i alt	**2**	**5.132.180**	**3.343.103**
Anlægsaktiver i alt		**5.132.180**	**3.343.103**
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		2.350.671	795.257
Tilgodehavender i alt		**2.350.671**	**795.257**
Likvide beholdninger		4.375	0
Omsætningsaktiver i alt		**2.355.046**	**795.257**
Aktiver i alt		**7.487.226**	**4.138.360**

Balance 31. december 2018

Passiver

	Note	2018	2017
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		81.000	81.000
Overkurs ved emission		147.588	147.588
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		4.866.092	2.828.472
Overført resultat		1.743.685	604.830
Egenkapital i alt		**6.838.365**	**3.661.890**
Leverandører af varer og tjenesteydelser		5.000	5.000
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		209.414	0
Skyldig selskabsskat		384.447	471.470
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		50.000	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		**648.861**	**476.470**
Gældsforpligtelser i alt		**648.861**	**476.470**
Passiver i alt		**7.487.226**	**4.138.360**

Noter

1. Skat af årets resultat

	2018 kr.	2017 kr.
Aktuel skat	-356708	481470
Ændring af udskudt skat	0	0
Skat vedrørende tilknyttede selskaber	357685	-482794
Regulering vedrørende tidligere år	0	11721
	977	10397

2. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.
Kostpris primo	278588
Tilgang	0
Afgang	-12500
Kostpris ultimo	**266088**
Nettoopskrivninger primo	3064515
Andel i årets resultat jf. note	1935628
Udloddet udbytte	-134000
Regulering vedrørende afgang	-51
Nettoopskrivninger ultimo	**4866092**
Regnskabsmæssig værdi ultimo	**5132180**

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Loyalty Key ApS, København	100%	5132180	1973279
Whatelse Group ApS	75%	-2840415	-2890415

3. Oplysning om eventualforpligtelser

Eventualforpligtelser
Selskabet har ingen eventualforpligtelser.

Sambeskatning
Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat. Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

4. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

5. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2018
Gennemsnitligt antal ansatte	0