

NorthTech Holding ApS

CVR-nummer 28 98 10 15

Årsrapport 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 5 / 7 2013


Jon Gregor Hemmingsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegning og erklæring	
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Aktiver	11
Passiver	12
Noter	13

Selskabsoplysninger

Selskab

NorthTech Holding ApS
Nørregade 28 D, 4. th.
1165 København K

Hjemstedskommune:	København
CVR-nummer:	28 98 10 15
Regnskabsperiode:	1. januar 2012 - 31. december 2012

Direktion

Jon Gregor Hemmingsen
Jes Wulfsberg Nielsen
Rolf Wiegand Storgaard

Revisor

Dansk Revision Roskilde
Godkendt revisionsaktieselskab
Ny Østergade 11, 4-5
4000 Roskilde

Kontaktpersoner:

John Lorey Petersen
Finn Christensen

Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2012 - 31. december 2012 for NorthTech Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret

København K, 19. marts 2013

Direktionen:

Jon Gregor Hemmingsen

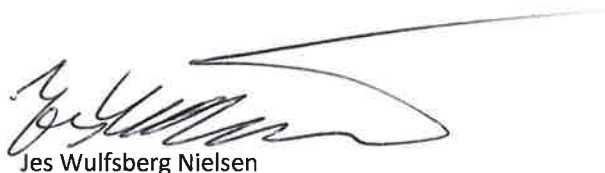
Rolf Wiegand Storgaard



1. januar 2012 - 31. december 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.



Jes Wulfsberg Nielsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i NorthTech Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for NorthTech Holding ApS for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, at årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om

ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen, men ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af

årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Roskilde, 19. marts 2013

Dansk Revision Roskilde

Godkendt revisionsaktieselskab



John Lorey Petersen
Partner, registreret revisor



Finn Christensen
Registreret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år været at drive handel, investering og konsulentvirksomhed samt hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

Årets resultat er et overskud efter skat på DKK 146.913.

Balancesummen pr. 31. december 2012 udgør DKK 862.057.

Egenkapitalen pr. 31. december 2012 udgør DKK 855.057.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som vil påvirke vurderingen af selskabets forhold væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Koncernregnskab

I henhold til Årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen ikke overskrider størrelsesgrænserne.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdiregule-

ringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes 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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrasket samt andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration m.v.

Resultat fra tilknyttede virksomheder

Resultater fra tilknyttede virksomheder indregnes i resultatopgørelsen med den forholdsvise andel af virksomhedernes resultat efter regulering af intern avance eller tab.

Resultat fra associerede virksomheder

Resultater fra associerede virksomheder indregnes i resultatopgørelsen med den forholdsvise andel af virksomhedernes resultat efter regulering af intern avance eller tab.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets

Anvendt regnskabspraksis

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

Selskabet er omfattet af de danske regler om obligatorisk sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder. Selskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes efter den indre værdis metode. Andel af årets resultat indregnes i resultatopgørelsen. I balancen måles den forholdsmæssige ejerandel af den regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis, korrigeret for urealiserede koncerninterne avancer eller tab.

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes efter den indre værdis metode. Andel af årets resultat indregnes i resultatopgørelsen. I balancen måles den forholdsmæssige ejerandel af den regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis, korrigeret for urealiserede koncerninterne avancer eller tab.

Tilknyttede og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative regnskabsmæssige indre

værdi i det omfang tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den negative regnskabsmæssige indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes den resterende del af den negative regnskabsmæssige indre værdi under hensatte forpligtelser i det omfang moderselskabet har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede og associerede virksomheder.

Tilgodehavender hos associerede virksomheder måles til dagsværdi på balancedagen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Udbytte

Udbytte, ledelsen foreslår udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

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

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balance-dagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

		2012	2011
Note	Resultatopgørelse	DKK	1.000 DKK
Perioden 1. januar - 31. december			
	Bruttofortjeneste	-7.287	-6
	Resultat før finansielle poster	-7.287	-6
1	Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	130.008	461
2	Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder	0	162
3	Finansielle indtægter	29.827	18
	Resultat før skat	152.548	635
4	Skat af årets resultat	-5.635	-3
	Årets resultat	146.913	632
Forslag til resultatdisponering:			
	Overført resultat primo	508.144	281
	Årets resultat	146.913	632
	Til disposition i alt	655.057	913
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	-75.000	461
	Modtaget udbytte fra kapitalandele	0	-461
	Udlodning af udbytte	289.800	405
	Overført resultat ultimo	440.257	508
	Resultatdisponering i alt	655.057	913

		2012	2011
Note	Balance	DKK	1.000 DKK
Aktiver pr. 31. december			
5	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	330.008	661
6	Kapitalandele i associerede virksomheder	62.500	63
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	0	100
	Finansielle anlægsaktiver	392.508	823
	Anlægsaktiver i alt	392.508	823
7	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	431.184	275
	Andre tilgodehavender	38.365	21
	Tilgodehavender	469.549	296
	Omsætningsaktiver i alt	469.549	296
	Aktiver i alt	862.057	1.119

		2012	2011
Note	Balance	DKK	1.000 DKK
	Passiver pr. 31. december		
	Virksomhedskapital	125.000	125
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	0	75
	Overført resultat	440.257	508
	Foreslået udbytte	289.800	405
8	Egenkapital i alt	855.057	1.113
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	7.000	6
	Kortfristede gældsforpligtelser	7.000	6
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	7.000	6
	Passiver i alt	862.057	1.119
9	Eventualaktiver		
10	Eventualforpligtelser		
11	Leje- og leasingforpligtelser		
12	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter	2012	2011
	DKK	1.000 DKK
1 Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Resultatandele fra NorthTech ApS	130.008	461
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder i alt	130.008	461
2 Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder		
Resultatandele fra Flexbenefit ApS	268.357	62
Nedskrivning af resultatandel fra Flexbenefit ApS	-268.357	0
Værdiregulering tilgodehavende hos Flexbenefit ApS	0	100
Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder i alt	0	162
3 Finansielle indtægter		
Renteindtægter, tilknyttede virksomheder	29.827	18
Finansielle indtægter i alt	29.827	18
4 Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	5.635	3
Skat af årets resultat i alt	5.635	3
5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. januar	352.055	352
Kostpris 31. december	352.055	352
Værdireguleringer 1. januar	308.939	29
Årets resultatandel	130.008	461
Udloddet udbytte	-460.994	-181
Værdireguleringer 31. december	-22.047	309
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder i alt	330.008	661

Kapitalandele består af anparter i NorthTech ApS, med hjemsted i Københavns Kommune, nominelt DKK 125.000. Ejerandelen udgør 100%.

	2012	2011
Noter	DKK	1.000 DKK

6 Kapitalandele i associerede virksomheder

Kostpris 1. januar	62.500	63
Kostpris 31. december	62.500	63
Værdireguleringer 1. januar	0	-62
Årets resultatandel	268.357	0
Øvrige egenkapitalbevægelser	-268.357	62
Værdireguleringer 31. december	0	0
Kapitalandele i associerede virksomheder i alt	62.500	63

Kapitalandele består af anparter i Flexbenefit ApS, med hjemsted i Greve Kommune, nominelt DKK 62.500. Ejerandelen udgør 50%. Årsrapporten for 2012 er endnu ikke aflagt.

7 Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder

Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder er et almindeligt forretningsmellemværende, der har løbet i hele regnskabsåret. Mellemværendet forrentes med 8 % i alle rentedage.

8 Egenkapital	Virksom- hedskapi- tal	Reserver for netto- opskriv- ninger	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
Saldo primo	125	75	508	405	1.113
Udbetalt udbytte	0	0	0	-405	-405
Årets henlæggelse til reserve	0	-75	0	0	-75
Årets resultat	0	0	-68	290	222
Egenkapital ultimo	125	0	440	290	855

Virksomhedskapitalen er sammensat af anparter á DKK 1.

9 Eventualaktiver

Ingen.

10 Eventualforpligtelser

Ingen.

11 Leje- og leasingforpligtelser

Ingen.

	2012	2011
Noter	DKK	1.000 DKK

12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

