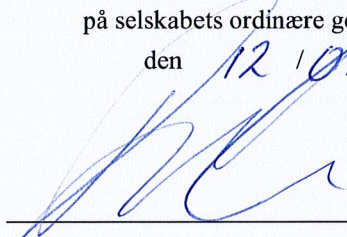


NORD DRIFT APS
Årsrapport for
1. januar 2012 – 31. december 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 12 / 07 2013



CVR-nr.: 31 94 74 48

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet: Nord Drift ApS
Axeltorv 5
1609 København V

CVR-nr.: 31 94 74 48
Stiftet: 29. januar 2009
Hjemsted: København

Direktion: Daniel Knuttel
Lasse Jørgen Wiwe

Revision: MAZARS
statsautoriseret revisionspartnerselskab
Østerfælled Torv 10, 2. sal
2100 København Ø

INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5 - 6
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	8 - 10
Resultatopgørelse for 1. januar – 31. december 2012	11
Balance pr. 31. december 2012	12 - 13
Noter til årsregnskabet	14 - 17

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2012 – 31. december 2012 for Nord Drift ApS.

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 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2012 – 31. december 2012.

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

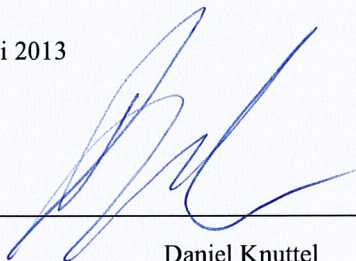
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 12. juli 2013

Direktion:



Lasse Jørgen Wiwe



Daniel Knuttel

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejerne i Nord Drift ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Nord Drift ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Årsregnskabet aflægges 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, om 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 vurdering 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.

Forbehold

Grundlag for konklusion med forbehold

Selskabet har i årsregnskabet indregnet omsætning og anden gæld og på baggrund af selskabets bogføring og øvrige grundlag for registreringer har det ikke været muligt at opnå tilstrækkelig revisionsbevis for fuldstændigheden af disse regnskabsposter. Som følge af disse forhold har vi ikke været i stand til at fastlægge, om eventuelle justeringer kunne være anset for nødvendige i relation til registrerede eller ikke registrerede omsætning og anden gæld. Vi tager derfor forbehold for værdien af omsætningen, som indgår i bruttofortjenesten og påvirkningen af anden gæld.

Baseret på forbehold medtaget i revisionspåtegningen til årsregnskabet for 2011, tager vi endvidere forbehold for sammenligningstillene for 2011, herunder åbningsbalancen pr. 1. januar 2012 samt en eventuel effekt heraf på resultatopgørelsen for 2012.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER, fortsat

Konklusion med forbehold

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, bortset fra den mulige indvirkning af de forhold, der er beskrevet i grundlaget for konklusion med forbehold, giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger om andre forhold

Selskabet har ikke overholdt bogføringslovens bestemmelser om kontrol- og transaktionsspor, herunder behørig bilagsdokumentation for foretagne posterings. Selskabets ledelse kan ifalde ansvar for overtrædelse af Bogføringsloven.

Selskabet har ikke i alle tilfælde foretaget korrekt indberetning og afregning af moms, hvorfor ledelsen kan ifalde ansvar. Forholdet er bragt i orden efterfølgende.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet. Vi henviser dog til ovenstående forbehold, herunder forbehold for fuldstændigheden af omsætningen, i relation til ledelsens beskrivelse heraf i afsnittet "Usikkerhed om indregning og måling".

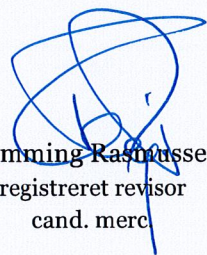
København, den 12. juli 2013

MAZARS

statsautoriseret revisionspartnerselskab



Jesper Pedersen
statsautoriseret revisor



Flemming Rasmussen
registreret revisor
cand. merc.

LEDELSESBERETNING

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktiviteter består i at drive natklub.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet af selskabets aktiviteter udviste i regnskabsåret en positiv indtjening, og har således indfriet de forventninger der var stillet til året.

Usædvanlige forhold

Baseret på en turbulent periode i 2011 og 2012 for selskabet blev der medio/ultimo 2012 installeret kassesystemer for at imødekomme behovet for bedre opfølgning internt samt for at imødekomme behovet for et stærkere transaktionsspor i forhold til omsætning i selskabet.

Det er således ledelsens vurdering, at der for 2013 er iværksat de rette tiltag for at kunne imødegå de ledelsesmæssige forpligtelser i forhold til lovpligtig ekstern rapportering. Dette bl.a. i form af ovenstående kassesystem, interne processer/kontroller samt via ansættelse af kompetente og kvalificerede medarbejdere inden for området.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er usikkerheder ved indregning og måling af fuldstændigheden af omsætningen i årsregnskabet. Der henvises til note 1 i årsregnskabet.

Begivenheder efter balancedagen

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Nord Drift ApS for 2012 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen 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 afskrivning af forskellen mellem kostpris og nominelt 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 eksisterede på balancedagen.

Koncernregnskab

Der er ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen opfylder fritagelsesbestemmelserne i årsregnskabsloven for delkoncerner.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttoresultat

Posterne ”nettoomsætning” til og med ”andre eksterne omkostninger” er sammendraget til en post benævnt ”bruttoresultat”.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge, andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes udbytter, når de vedtages.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS, fortsat

RESULTATOPGØRELSEN, fortsat

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

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

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 7 år.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

Aktiver med en kostpris på under t.kr. 12 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Såfremt et aktivs genindvindingsværdi er lavere end dets bogførte værdi, nedskrives aktivet til genindvindingsværdien.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder indregnes i balancen til kostpris. Der nedskrives til nettorealiseringsværdi, såfremt denne skønnes lavere.

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

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder opgøres som forskellen mellem afhændelssummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS, fortsat

BALANCEN, fortsat

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en gruppevis nedskrivning, baseret på virksomhedens erfaringer fra tidligere år.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Skyldig skat 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.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR – 31. DECEMBER 2012

	Note	2012	2011 t.kr.
BRUTTORESULTAT:		4.538.617	5.121
Personaleomkostninger	2	3.183.662	3.328
Afskrivninger på materielle og immaterielle anlægsaktiver	3	1.061.232	1.044
DRIFTSRESULTAT:		293.723	749
Finansielle indtægter	4	76.197	13
Finansielle omkostninger	5	61.618	231
RESULTAT FØR SKAT:		308.302	531
Skat af årets resultat	6	123.648	245
ÅRETS RESULTAT:		184.654	286
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING:			
Udbytte for regnskabsåret		0	0
Overført til næste år		184.654	286
DISPONERET I ALT:		184.654	286

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2012

	Note	31.12.2012	31.12.2011
			t.kr.
AKTIVER:			
Goodwill		1.142.857	1.429
Immaterielle anlægsaktiver	7	1.142.857	1.429
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		663.733	847
Indretning lejede lokaler		1.249.629	1.744
Materielle anlægsaktiver	8	1.913.362	2.591
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	9	63.750	64
Kapitalandele i associerede virksomheder	9	52.000	32
Andre tilgodehavender		428.314	428
Finansielle anlægsaktiver		544.064	524
ANLÆGSAKTIVER:		3.600.283	4.544
Fremstillede varer og handelsvarer		185.516	150
Varebeholdninger		185.516	150
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser		164.857	248
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		2.028.809	1.445
Andre tilgodehavender		798.506	30
Udskudt skatteaktiv		750	0
Periodeafgrænsningsposter		0	45
Tilgodehavender		2.992.922	1.768
Likvide beholdninger		294.976	242
OMSÆTNINGSAKTIVER:		3.473.414	2.160
AKTIVER:		7.073.697	6.704

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2012

	Note	31.12.2012	31.12.2011
			t.kr.
PASSIVER:			
Virksomhedskapital		200.000	200
Overført resultat		4.298.009	4.113
EGENKAPITAL:	10	4.498.009	4.313
 Hensættelse til udskudt skat		0	60
HENSATTE FORPLIGTELSE:		0	60
 Gæld til pengeinstitutter		0	378
Leverandører af varer og tjenesteydelser		562.795	621
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.873.150	483
Selskabsskat		0	404
Anden gæld		139.743	445
Kortfristede gældsforpligtelser		2.575.688	2.331
GÆLDSFORPLIGTELSE:		2.575.688	2.331
PASSIVER:		7.073.697	6.704
 Usikkerhed ved indregning og måling	1		
Eventualposter m.v.	11		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	12		
Nærtstående parter	13		

NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

Note

1 USIKKERHED VED INDREGNING OM MÅLING:

Selskabets interne kontroller og procedurer for opfølgning og registrering af likvide midler har i regnskabsåret ikke fungeret tilfredsstillende, hvilket har påvirket fuldstændigheden af omsætningen og har betydet usikkerhed omkring indregning og måling heraf. For at imødekomme denne usikkerhed er der medio/ultimo 2012 installeret kassesystemer for at øge den interne kontrol og styrke transaktionssporet i forhold til omsætning i selskabet.

2 PERSONALEOMKOSTNINGER:

	2012	2011
		t.kr.
Lønninger	3.129.976	3.303
Andre omkostninger til social sikring	70.013	40
Øvrige personale omkostninger	81.673	92
Feriepengeregulering	0	-107
Lønrefusion	-98.000	0
	<u>3.183.662</u>	<u>3.328</u>

3 AFSKRIVNINGER PÅ MATERIELLE OG IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER:

Goodwill	285.714	285
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	280.694	259
Indretning lejede lokaler	494.824	500
	<u>1.061.232</u>	<u>1.044</u>

4 FINANSIELLE INDTÆGTER:

Renteomkostninger	2.797	0
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	73.400	13
	<u>76.197</u>	<u>13</u>

5 FINANSIELLE OMKOSTNINGER:

Renteomkostninger	9.980	70
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	20.000	19
Øvrige finansielle omkostninger	31.638	142
	<u>61.618</u>	<u>231</u>

NOTER TIL ÅRSREGNSKABET, fortsat

6 SKAT AF ÅRETS RESULTAT:

Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	145.930	272
Regulering af udskudt skat	-60.750	-27
Regulering af skat vedrørende tidligere år	38.468	0
	<u>123.648</u>	<u>245</u>

7 IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER:

	Goodwill
Kostpris pr. 1. januar 2012	2.000.000
Tilgang	<u>0</u>
Kostpris pr. 31. december 2012	<u>2.000.000</u>
Afskrivninger pr. 1. januar 2012	571.428
Årets afskrivninger	<u>285.714</u>
Afskrivninger pr. 31. december 2012	<u>857.142</u>
REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI PR. 31. DECEMBER 2012:	<u>1.142.857</u>

8 MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER:

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris pr. 1. januar 2012	1.335.274	2.474.119
Tilgang	<u>97.356</u>	<u>0</u>
Kostpris pr. 31. december 2012	<u>1.432.630</u>	<u>2.474.119</u>
Afskrivninger pr. 1. januar 2012	488.203	729.666
Årets afskrivninger	<u>280.694</u>	<u>494.824</u>
Afskrivninger pr. 31. december 2012	<u>768.897</u>	<u>1.224.490</u>
REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI PR. 31. DECEMBER 2012:	<u>663.733</u>	<u>1.249.629</u>

NOTER TIL ÅRSREGNSKABET, fortsat

9 KAPITALANDELE I TILKNYTTETE OG ASSOCIEREDE VIRKSOMHEDER:

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	Kapitalandele i associerede virksomheder
Kostpris pr. 1. januar 2012	63.750	32.000
Tilgang	0	20.000
Kostpris pr. 31. december 2012	63.750	52.000
REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI PR. 31. DECEMBER 2012	63.750	52.000

	Hjemsted	Ejerandel	Årets resultat 2012	Egenkapital 31.12. 2012	Bogført værdi
Francis Pony ApS	København	51 %	-609.079	191.273	63.750
Pølsevognen af 2010 ApS	København	50 %	22.791	-176.656	52.000

10 EGENKAPITAL:

	1.1.2012	Udbetalt udbytte	Forslag til årets resultat- fordeling	31.12.2012
Virksomhedskapital	200.000	0	0	200.000
Overført resultat	4.113.355	0	184.654	4.298.009
Foreslået udbytte til kapitalejer	0	0	0	0
	4.313.355	0	184.654	4.498.009

11 EVENTUALPOSTER M.V.:

Eventualforpligtelser:

Selskabet har indgået kontrakt om leje af lokaler. Lejekontrakten er tidsbegrænset og uopsigelig 48 måneder, udgørende t.kr. 3.075.

12 PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER:

Til sikkerhed for engagement med pengeinstitut har selskabet stillet pant i driftsmidler og inventar.

NOTER TIL ÅRSREGNSKABET, fortsat

13 NÆRTSTÅENDE PARTER:

Ejerforhold:

Selskabets nærtstående parter omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse

Daniel Knuttel, Charlottenlund
Lasse Jørgen Wiwe, København

Grundlag for bestemmende indflydelse

Direktør
Direktør

Øvrige nærtstående parter

Hjorth & Partners ApS, København
LWA Flex Invest ApS, København
DK Media ApS, Charlottenlund
Event Republic ApS, København
360 Event v/Niels Hjorth, København
Francis Pony ApS, København
Pølsevognen af 2010 ApS, København

Kapitalejer
Kapitalejer
Kapitalejer
Kapitalejer
Kapitalejer
Datterselskab
Associeret selskab

