

ÅRSRAPPORT 2013

Nord Drift ApS
Axeltorv 5
1609 København V

CVR nr. 31947448

Indsender:
Sønderup I/S
Statsautoriserede revisorer
Jyllandsgade 9
4100 Ringsted

Fremlagt og godkendt
på den ordinære generalforsamling den 15. maj 2014

Dirigent
Daniel Knuttfeldt



Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	10
Balance pr. 31. december	11
Noter	13

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2013 for Nord Drift ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

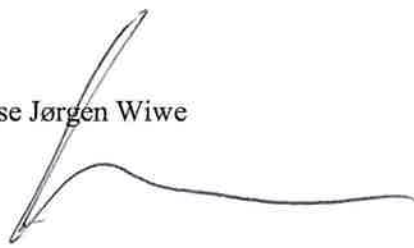
Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2013.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 1. maj 2014

Direktion


Daniel Knuttel


Lasse Jørgen Wiwe

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 2013, 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, 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 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har ikke overholdt bogføringslovens bestemmelser om kontrol- og transaktionsspor, herunder om behørig bilagsdokumentation for foretagne posteringer, hvilket kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

Selskabet har ikke angivet og afregnet moms rettidigt til SKAT, hvilket kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

Ringsted, den 1. maj 2014

SØNDERUP I/S

statsautoriserede revisorer



Dennis Cronbach
statsautoriseret revisor



Flemming Rasmussen
registreret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Nord Drift ApS 2013 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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 og nedskrivninger.

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.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste. Posten bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, vareforbrug, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse vedrørende selskabsskat.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Selskabet er sambeskattet med øvrige koncernselskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter til de danske skattemyndigheder.

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

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

Driftsmateriel og inventar samt indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

- Driftsmateriel og inventar 3-7 år.
- Indretning af lejede lokaler 3-7 år.

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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 afskrivninger.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Udbytte fra kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder indtægtsføres i moderselskabets resultatopgørelse i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres. I det omfang udloddet udbytte overstiger den akkumulerede indtjening efter overdragelsestidspunktet, indregnes udbyttet dog som en reduktion på kapitalandelens kostpris.

Depositum

Depositum måles til kostpris.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

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.

Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere 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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte 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 afsat med den aktuelle skattesats, og reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens 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.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2013	2012
Bruttofortjeneste	3.003.483	4.456.944
1. Personaleomkostninger	-2.766.627	-3.101.989
2. Afskrivninger og nedskrivninger	-1.100.784	-1.061.232
RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT	-863.928	293.723
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-1.024.250	0
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	-52.000	0
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	14.985	73.400
Andre finansielle indtægter	0	2.797
Finansielle omkostninger til tilknyttede virksomheder	-24.512	-20.000
Øvrige finansielle omkostninger	-70.886	-41.618
RESULTAT FØR SKAT	-2.020.591	308.302
Skat af årets resultat	180.231	-123.648
ÅRETS RESULTAT	-1.840.360	184.654
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	-1.840.360	184.654
Disponeret i alt	-1.840.360	184.654

Balance pr. 31. december

Note	2013	2012
AKTIVER		
Goodwill	857.144	1.142.858
Immaterielle anlægsaktiver i alt	857.144	1.142.858
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	448.107	663.733
Indretning lejede lokaler	803.905	1.249.629
Materielle anlægsaktiver i alt	1.252.012	1.913.362
3. Finansielle anlægsaktiver		
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	63.750
Kapitalandele i associerede virksomheder	0	52.000
Andre tilgodehavender	428.814	428.314
Finansielle anlægsaktiver i alt	428.814	544.064
ANLÆGSAKTIVER I ALT	2.537.970	3.600.284
Fremstillede varer og handelsvarer	232.486	185.516
Varebeholdninger i alt	232.486	185.516
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	994	164.856
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.030.659	2.028.809
Skatteaktiv	180.981	750
Andre tilgodehavender	368.431	592.531
Periodeafgrænsningsposter	61.147	205.971
Tilgodehavender i alt	1.642.212	2.992.917
Likvide beholdninger	555.122	294.976
Likvide beholdninger i alt	555.122	294.976
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	2.429.820	3.473.409
AKTIVER I ALT	4.967.790	7.073.693

Balance pr. 31. december

Note	2013	2012
PASSIVER		
4. Egenkapital		
5. Selskabskapital	200.000	200.000
Overført resultat	2.457.649	4.298.009
EGENKAPITAL ALT	2.657.649	4.498.009
Kreditinstitutter i øvrigt	649.107	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	329.403	606.890
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.235.848	1.873.151
Anden gæld	95.783	95.643
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.310.141	2.575.684
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	2.310.141	2.575.684
PASSIVER I ALT	4.967.790	7.073.693
6. Hovedaktivitet		
7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
8. Eventualposter		

Noter

	2013	2012
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	2.658.086	3.031.976
Andre udgifter til social sikring	108.541	70.013
Personaleomkostninger i alt	2.766.627	3.101.989

2. Afskrivninger og nedskrivninger		
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	1.100.784	1.061.232
Afskrivninger og nedskrivninger i alt	1.100.784	1.061.232

3. Finansielle anlægsaktiver

	Hjemsted	Ejerandel	Resultat året tkr.	Egenkapital tkr.	Indregnet med tkr.
Specifikation af tilknyttede					
Francis Pony ApS	København	51%	-546	-355	0
Cocks & Cows ApS	København	49%	-251	-457	0
Specifikation af associerede					
Pølsevognen af 2010 ApS	København	50%	82	-94	0

4. Egenkapital

Selskabskapital		
Primo	200.000	200.000
Ultimo	200.000	200.000
Overført resultat		
Primo	4.298.009	4.113.355
Overført fra resultatdisponering	-1.840.360	184.654
Ultimo	2.457.649	4.298.009
Egenkapital ultimo	2.657.649	4.498.009

5. Selskabskapital

Virksomhedskapitalen består af 200.000 anparter á kr. 1. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

6. Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i at arrangere diverse events samt i at drive eller være medejer/forpagter af restauranter og discoteker eller lignende virksomheder.

Noter

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter er der givet virksomhedspant stort kr. 800.000 med pant i goodwill, driftsmateriel og inventar m.m.

8. Eventualposter

Selskabet har indgået en huslejekontrakt med en årlig leje på kr. 849.000. Lejemålet kan tidligst opsiges pr. 04.01.2018.

Selskabet hæfter solidarisk for alle koncernselskaber for den samlede skat af sambeskatningsindkomsten.