

# NB CONSULT ApS

Løvfaldsvej 24  
3460 Birkerød

Årsrapport  
1. januar 2016 - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

24/05/2017

Niels Henrik Balle  
Dirigent

(Urevideret)

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport .....	5
--	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	6
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	10
-------------------------	----

Balance .....	11
---------------	----

Noter .....	13
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**

NB CONSULT ApS

Løvfaldsvej 24

3460 Birkerød

Telefonnummer: 45414290

Fax: 45884190

CVR-nr: 26257360

Regnskabsår: 01/01/2016 - 31/12/2016

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016 for NB Consult ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Birkerød, den 24/05/2017

## Direktion

Niels Henrik Balle

## Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Betingelserne for fravalg af revision er overholdt, hvorfor årsrapporten for det kommende regnskabsår ikke revideres.

# Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i NB Consult ApS

Vi har opstillet årsrapporten for NB Consult ApS for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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 årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Kongens Lyngby, 24/05/2017

PAUL BO FRIER NIELSEN  
REGISTRERET REVISOR, FSR - DANSKE REVISORER  
REVISIONSCENTRET FRIER, REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB  
CVR: 12697791

# Ledelsesberetning

## Selskabets hovedaktiviteter

Selskabets formål er at yde rådgivning i relation til forandringsprocesser i den offentlige og private sektor, samt investering i værdipapirer m.v.

## Usædvanlige forhold og usikkerhed ved indregning og måling

Selskabets årsregnskab er ikke behæftet med usædvanlige forhold eller væsentlige usikkerheder ved indregning og måling.

## Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning

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

## Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2016 udviser et resultat på kr. -5.800.776, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en egenkapital på kr. 10.938.789.

NB Consult ApS ejer en andel af Albena Real Estate VII A/S svarende til 8,89%.  
Årets resultat udgør kr. -123.895 og egenkapitalen kr. 20.558.921.

NB Consult ApS har i 2016 indskudt kr. 31.110 i lånekapital til ARE VII A/S til sikring af selskabets udvikling og drift. Saldoen på tilgodehavendet udgør pr. 31. december 2016 kr. 709.435 inkl. renter.

ARE VII A/S' driftskredit i Vestjysk Bank ophørte pr. 16. december 2016. Da selskabet ikke havde midler til indfrielsen, trådte de involverede selskabers selvskyldner kationer i kraft. NB Consult ApS har betalt kr. 2.000.000 til Vestjysk Bank, og beløbet er medtaget under Tilgodehavender i årsregnskabet.

# Anvendt regnskabspraksis

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

## 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.

## Ændring i anvendt regnskabspraksis

Som følge af ændringer i årsregnskabsloven, er der sket ændringer i virksomhedens opstilling af årsregnskabet. Ændringerne sker, da årsregnskabsloven kræver dette.

Selskabsskat var tidligere indregnet i en særskilt linje under gæld/tilgodehavender. Fremover indregnes selskabsskatten under "Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring" eller "Andre tilgodehavender".

Gæld opdeles i balancen nu som langfristet- og kortfristet gæld. Der er sket tilpasning af benævnelsen af posterne under forpligtelser, dog uden at dette har nogen betydningsmæssige konsekvenser. Ændringen i anvendt regnskabspraksis er indregnet i egenkapitalen primo (ingen nettoeffekt), og sammenligningstallene er tilpasset.

## Resultatopgørelse

### Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder salgs-, lokale, administrationsomkostninger samt autodrift m.v. Der foretages periodisering af alle væsentlige omkostninger.

## 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 under acontoskatteordningen m.v. Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

## Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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.

Negativ udskudt skat afsættes ikke som aktiv i årsrapporten.

## Balance

### Materielle anlægsaktiver

Jord i Bulgarien er målt til kostpris inklusiv diverse handelsomkostninger.

Lejligheden måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Driftsmidler og inventar	5 år
Lejlighed	50 år med scrapværdi på 20%

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

### Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode. I balancen indregnes under "Andre kapitalandele og værdipapirer" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer eller tab og med tillæg af resterende værdi af positiv forskelsværdi (goodwill) og fradrag af en resterende negativ forskelsværdi (negativ goodwill).

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

Virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr 0. Har holdingselskabet en retslig eller en faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil.

## Tilgodehavender



Tilgodehavender er indregnet til pålydende værdi med fradrag af hensættelser til dækning af mulige tab opgjort på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter opført om aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende forsikringer, abonnementer, kontingenter og vægtafgifter.

### **Værdipapirer**

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

### **Kortfristet gæld**

Kortfristet gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

# Resultatopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>115.487</b>	<b>7.161</b>
Personaleomkostninger .....	1	-386.339	-1.357.044
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-18.738	-18.738
Andre driftsomkostninger .....		-26.881	-32.829
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>-316.471</b>	<b>-1.401.450</b>
Andre finansielle indtægter .....		911.181	12.127.354
Nedskrivning af finansielle aktiver .....		-11.009	-10.938
Øvrige finansielle omkostninger .....		-6.381.798	-22.795.763
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>-5.798.097</b>	<b>-12.080.797</b>
Skat af årets resultat .....	2	-2.679	3
<b>Årets resultat</b> .....		<b>-5.800.776</b>	<b>-12.080.794</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode .....		-11.009	-10.938
Overført resultat .....		-5.789.767	-12.069.856
<b>I alt</b> .....		<b>-5.800.776</b>	<b>-12.080.794</b>

# Balance 31. december 2016

## Aktiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Grunde og bygninger .....		2.636.953	2.655.691
<b>Materielle aktiver i alt .....</b>		<b>2.636.953</b>	<b>2.655.691</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele .....		1.826.945	1.837.954
<b>Finansielle aktiver i alt .....</b>		<b>1.826.945</b>	<b>1.837.954</b>
<b>Langfristede aktiver i alt .....</b>		<b>4.463.898</b>	<b>4.493.645</b>
Andre tilgodehavender .....		2.714.053	696.786
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse .....		0	535
Periodeafgrænsningsposter .....		0	2.500
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>2.714.053</b>	<b>699.821</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele .....		3.498.151	11.479.044
<b>Værdipapirer og kapitalandele i alt .....</b>		<b>3.498.151</b>	<b>11.479.044</b>
Likvide beholdninger .....		303.375	401.338
<b>Kortfristede aktiver i alt .....</b>		<b>6.515.579</b>	<b>12.580.203</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>10.979.477</b>	<b>17.073.848</b>

# Balance 31. december 2016

## Passiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Registreret kapital mv. ....		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode .		353.311	364.320
Overført resultat .....		10.460.478	16.250.245
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>10.938.789</b>	<b>16.739.565</b>
Modtagne forudbetalinger fra kunder .....		5.000	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		15.931	17.203
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		13.971	317.080
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		5.786	0
<b>Kortfristede forpligtelser i alt .....</b>		<b>40.688</b>	<b>334.283</b>
<b>Forpligtelser i alt .....</b>		<b>40.688</b>	<b>334.283</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>10.979.477</b>	<b>17.073.848</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	2016 kr.	2015 kr.
Løn og gager	384.117	1.355.499
Andre omkostninger til social sikring	2.222	1.545
	<u>386.339</u>	<u>1.357.044</u>

## 2. Skat af årets resultat

	Selskabsskat kr.	Udskudt skat kr.	I alt kr.
<b>Selskabsskat tidligere år</b>			
Saldo pr. 1/1/2016	-45.183	0	-45.183
Aconto selskabsskat vedr. 2015	-30.000	0	-30.000
Reguleringer tidl. års skat	2.679	0	2.679
Overskydende selskabsskat 2015	68.885		68.885
<b>Overskydende selskabsskat</b>	<b>3.619</b>	<b>0</b>	<b>3.619</b>

Overskydende selskabsskat for 2015 er først registreret på selskabets skattekonto d. 13. januar 2017 med kr. 67.504. Restbeløbet på kr. 3.619 tilbagebetales af Skat d. 23. januar 2017 med kr. 2.969 og 16. februar 2017 med kr. 650.

Der er betalt kr. 25.000 i acontoskat for 2015 i januar 2016. Ud over dette betales der kr. 5.000 på skattekontoen i december 2016.

Selskabets skattepligtige indkomst for 2016 er negativ, hvorfor der ikke afsættes selskabsskat i årsregnskabet.

## 3. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Selskabet har i gennemsnit haft 1 ansat i 2016