

NorthCom ApS

Ehlersvej 11
2900 Hellerup

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

31/05/2016

Lars POulsen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	4
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden NorthCom ApS
Ehlersvej 11
2900 Hellerup

CVR-nr: 26699010
Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabet driver kommunikationsvirksomhed inden for management, branding, cross promotion, lobbyisme og public relations.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i løbet af regnskabsåret fastholdt sit virkefelt.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er fra regnskabsårets udløb og frem til regnskabsaflæggen efter ledelsens opfattelse ikke indtrådt forhold, der vil kunne forrykke vurderingen af selskabets økonomiske stilling i væsentlig grad.

Anvendt regnskabspraksis

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

Generelt

Resultatopgørelsen er opstillet i beretningsform, artsopdelt. Balancen er opstillet i kontoform. Anvendt 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.

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 eksisterer på balancedagen.

Anvendte undtagelsesbestemmelser

Årsrapporten er udarbejdet i sammendraget form, og visse oplysninger er udeladt i overensstemmelse med årsregnskabslovens regler.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Skat

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 på egenkapitalen.

En udskudt skatteforpligtelse afsættes i passiver under hensættelser, mens et udskudt skatteaktiv optages i aktiver under tilgodehavender.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet.

Balance

Anlægsaktiver

Goodwill

Goodwill måles til anskaffelsessum med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Driftsmidler

Driftsmidler måles til anskaffelsessum tillagt handelsomkostninger med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivninger

Goodwill og driftsmidler afskrives lineært. Afskrivningerne er baseret på en vurdering af de enkelte aktivers driftsøkonomiske levetider og afskrives således: goodwill: 20 år, driftsmidler: 1-8 år.

Finansielle anlægsaktiver

Værdipapirer måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositionen anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Omsætningsaktiver

Igangværende arbejder

Igangværende arbejder måles til kostpris inkl. direkte henførbare omkostninger tillagt forventet a'contoavance.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab på baggrund af en individuel vurdering.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnes under aktiver og omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Gældsforpligtelser

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte a'contoskatter.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og passiver.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når denne udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%

Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		995.438	851.347
Personaleomkostninger	1	-667.129	-484.698
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-154.520	-166.041
Resultat af ordinær primær drift		173.789	200.608
Andre finansielle indtægter		0	1.950
Øvrige finansielle omkostninger		-109.580	-50.060
Ordinært resultat før skat		64.209	152.498
Skat af årets resultat	3	-4.120	16.192
Årets resultat		60.089	168.690
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		60.089	168.690
I alt		60.089	168.690

Balance 31. december 2015

Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Goodwill		230.943	281.087
Immaterielle anlægsaktiver i alt		230.943	281.087
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		681.268	779.300
Materielle anlægsaktiver i alt		681.268	779.300
Andre værdipapirer og kapitalandele		8.000	8.000
Deposita		362.947	362.947
Finansielle anlægsaktiver i alt		370.947	370.947
Anlægsaktiver i alt		1.283.158	1.431.334
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.215.640	1.595.501
Igangværende arbejder for fremmed regning		675.000	710.000
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		350.103	294.010
Tilgodehavende skat		347	347
Periodeafgrænsningsposter		0	12.099
Tilgodehavender i alt		2.241.090	2.611.957
Likvide beholdninger		5.014	68
Omsætningsaktiver i alt		2.246.104	2.612.025
Aktiver i alt		3.529.262	4.043.359

Balance 31. december 2015

Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv.		500.000	500.000
Andre reserver		1.301.366	1.301.366
Overført resultat		-344.930	-405.019
Egenkapital i alt		1.456.436	1.396.347
Hensættelse til udskudt skat		105.328	101.208
Hensatte forpligtelser i alt		105.328	101.208
Gæld til banker		1.304.224	1.314.937
Leverandører af varer og tjenesteydelser		229.375	688.027
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		151.899	266.840
Deposita		282.000	276.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.967.498	2.545.804
Gældsforpligtelser i alt		1.967.498	2.545.804
Passiver i alt		3.529.262	4.043.359

Noter

1. Personaleomkostninger

	2015 kr.	2014 kr.
Stabsrelateret løn m.v.	566.277	427.673
Pensionsbidrag	81.159	38.893
Andre omkostninger til social sikring	19.333	18.132
	<u>667.129</u>	<u>484.698</u>

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2015 kr.	2014 kr.
Goodwill	50.144	50.144
Driftsmidler	104.376	115.897
	<u>154.520</u>	<u>166.041</u>

3. Skat af årets resultat

	2015 kr.	2014 kr.
Ændring af udskudt skat	4.120	-16.192
	<u>4.120</u>	<u>-16.192</u>

4. Oplysning om eventualforpligtelser

Udskudt skat udgør kr. 105.328 mod kr. 101.208 året før. Herudover er der ikke sket ændringer siden seneste regnskabsafleggelse.

5. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Ingen ændring siden seneste regnskabsafleggelse.