

Nexus Teknik og Administration ApS
CVR-nr. 30071182
Kompagnistræde 13, 3. sal
1208 København K

Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 05.07.2016

Dirigent

Navn: Göran Johansson

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015/16	7
Balance pr. 30.04.2016	8
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	10
Noter	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Nexus Teknik og Administration ApS
Kompagnistræde 13, 3. sal
1208 København K

CVR-nr.: 30071182
Hjemsted: København
Regnskabsår: 01.05.2015 - 30.04.2016

Bestyrelse

Poul Larsen
Göran Johansson

Direktion

Poul Larsen, administrerende direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.05.2015 - 30.04.2016 for Nexus Teknik og Administration ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.04.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.05.2015 - 30.04.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 05.07.2016

Direktion

Poul Larsen
administrerende direktør

Bestyrelse

Poul Larsen

Göran Johansson

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Nexus Teknik og Administration ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Nexus Teknik og Administration ApS for regnskabsåret 01.05.2015 - 30.04.2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 for 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.

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. 30.04.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.05.2015 - 30.04.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udførte revision af årsregnskabet.

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

København, den 05.07.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jacob Simonsen
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet er at placere midlertidige tekniske og administrative ledere samt specialister hos kunder og udføre konsulentopgaver.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årsrapporten for regnskabsåret 01.05.2015 - 30.04.2016 udviser et overskud efter skat på 319 t.kr. og en omsætning på 2.199 t.kr.

Kapitalforhold

Selskabet har ved udgangen af regnskabsåret en negativ egenkapital på 18 t.kr. På nuværende aktivitetsniveau forventes egenkapitalen at være fuldt ud genetableret i forbindelse med regnskabsåret 2016/17.

Selskabet har modtaget en tilbagetrædelseserklæring fra moderselskabet på selskabets gæld til moderselskabet. Selskabets drift er positiv i de to måneder der er afsluttet efter regnskabsperiodens udløb, og der forventes positiv likviditet resten af året. På den baggrund har ledelsen aflagt regnskabet under forudsætning om fortsat drift.

Forventet udvikling

For regnskabsåret 2016/17 forventes en noget mindre omsætning og resultat.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Selskabet er sambeskattet med alle danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Resultatopgørelse for 2015/16

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 t.kr.</u>
Nettoomsætning		2.199.451	50
Andre eksterne omkostninger		<u>(1.785.355)</u>	<u>(57)</u>
Driftsresultat		414.096	(7)
Andre finansielle indtægter	2	4.000	0
Andre finansielle omkostninger	3	<u>(16.209)</u>	<u>(1)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		401.887	(8)
Skat af ordinært resultat	4	<u>(82.759)</u>	<u>(5)</u>
Årets resultat		<u>319.128</u>	<u>(13)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>319.128</u>	<u>(13)</u>
		<u>319.128</u>	<u>(13)</u>

Balance pr. 30.04.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 t.kr.</u>
Udskudt skat	5	0	38
Finansielle anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>38</u>
Anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>38</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		246.701	62
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		104.000	0
Andre tilgodehavender		13.250	0
Periodeafgrænsningsposter	6	13.431	0
Tilgodehavender		<u>377.382</u>	<u>62</u>
Likvide beholdninger		<u>200.611</u>	<u>2</u>
Omsætningsaktiver		<u>577.993</u>	<u>64</u>
Aktiver		<u><u>577.993</u></u>	<u><u>102</u></u>

Balance pr. 30.04.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 t.kr.</u>
Virksomhedskapital	7	125.000	125
Overført overskud eller underskud		<u>(142.925)</u>	<u>(462)</u>
Egenkapital		<u>(17.925)</u>	<u>(337)</u>
Skyldig selskabsskat	8	<u>46.256</u>	<u>0</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>46.256</u>	<u>0</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		12.081	43
Gæld til tilknyttede virksomheder		334.164	378
Anden gæld	9	<u>203.417</u>	<u>18</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>549.662</u>	<u>439</u>
Gældsforpligtelser		<u>595.918</u>	<u>439</u>
Passiver		<u>577.993</u>	<u>102</u>
Going concern	1		
Eventualforpligtelser	10		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11		

Egenkapitalopgørelse for 2015/16

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	(462.053)	(337.053)
Årets resultat	0	319.128	319.128
Egenkapital ultimo	125.000	(142.925)	(17.925)

Noter

1. Going concern

Selskabet har tabt egenkapitalen pr. 30. april 2016, og derfor har ledelsen iværksat tiltag, der skal øge selskabets indtjening. Baseret på positive forventninger til fremtiden samt en modtagen tilbagetrædelseserklæring fra moderselskabet vurderer ledelsen, at regnskabet kan aflægges med fortsat drift for øje.

	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>t.kr.</u>
2. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	4.000	0
	4.000	0

	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>t.kr.</u>
3. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	13.735	0
Renteomkostninger i øvrigt	1.720	0
Øvrige finansielle omkostninger	754	1
	16.209	1

	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>t.kr.</u>
4. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	44.735	0
Ændring af udskudt skat	38.024	0
Effekt af ændrede skattesatser	0	5
	82.759	5

	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>t.kr.</u>
5. Udskudt skat		
Fremførbare skattemæssige underskud	0	38
	0	38

6. Periodeafgrænsningsposter

Regnskabsposten vedrører forudbetalte omkostninger.

Noter

	<u>Antal</u>	<u>Pålydende værdi kr.</u>	<u>Nominel værdi kr.</u>
7. Virksomhedskapital			
Virksomhedskapital	1.250	100,00	125.000
	1.250		125.000

8. Skyldig selskabsskat

Posten vedrører skyldig sambeskatningsbidrag for indkomståret 2016.

	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 t.kr.</u>
9. Anden gæld		
Moms og afgifter	101.265	8
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	72.652	0
Andre skyldige omkostninger	29.500	10
	203.417	18

10. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Göran Johansson Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabets samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationselskabets årsregnskab.

Selskabet har derudover ingen eventualforpligtelser ud over de i årsregnskabet anførte.

11. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke påtaget sig pantsætninger eller sikkerhedsstillelser ud over de i årsregnskabet anførte.