

**Nexu A/S**  
Springforbivej 4  
2930 Klampenborg  
CVR-nr. 30179552

## **Årsrapport 2016**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 30.05.2017

### **Dirigent**

---

Navn: Jens Christabel Winther

## Indholdsfortegnelse

	<b><u>Side</u></b>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2016	6
Balance pr. 31.12.2016	7
Egenkapitalopgørelse for 2016	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	13

## Virksomhedsoplysninger

### Virksomhed

Nexu A/S  
Springforbivej 4  
2930 Klampenborg

CVR-nr.: 30179552  
Hjemsted: Lyngby-Taarbæk  
Regnskabsår: 01.01.2016 - 31.12.2016

Telefon: +45 70 23 84 44  
Telefax: +45 70 23 84 41  
E-mail: jw@nexu.dk

### Bestyrelse

Kent Christensen, formand  
Jan Hansen  
Jens Christabel Winther

### Direktion

Jens Christabel Winther

### Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Weidekampsgade 6  
Postboks 1600  
0900 København C

## Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 for Nexu A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Klampenborg, den 30.05.2017

### Direktion

Jens Christabel Winther

### Bestyrelse

Kent Christensen  
formand

Jan Hansen

Jens Christabel Winther

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i Nexu A/S

#### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Nexu A/S for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016, 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 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

#### Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

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

København, den 30.05.2017

### Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Søren Strandby

statsautoriseret revisor

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er it-leverancer som hosting og it-drift.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et overskud på 79 t.kr., hvilket anses som tilfredsstillende. For regnskabsåret 2017 forventes et positivt resultat.

### Usikkerhed vedrørende indregning og måling

Der er ikke nogle regnskabsposter, som er forbundet med usikkerhed ved indregning og måling.

### Usædvanlige forhold, der har påvirket indregning og måling

Der er ikke nogle usædvanlige forhold, der har påvirket årsregnskabet.

### Begivenheder efter balancedagen

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

## Resultatopgørelse for 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>4.711.276</b>	<b>4.852.127</b>
Personaleomkostninger	1	(4.302.544)	(4.449.493)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(258.414)</u>	<u>(192.125)</u>
<b>Driftsresultat</b>		<b>150.318</b>	<b>210.509</b>
Andre finansielle indtægter		10.583	9.280
Andre finansielle omkostninger		<u>(51.481)</u>	<u>(68.786)</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>109.420</b>	<b>151.003</b>
Skat af årets resultat	3	<u>(30.442)</u>	<u>(40.052)</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>78.978</u></b>	<b><u>110.951</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		<u>78.978</u>	<u>110.951</u>
		<b><u>78.978</u></b>	<b><u>110.951</u></b>



**Balance pr. 31.12.2016**

	<b>Note</b>	<b>2016 kr.</b>	<b>2015 kr.</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		600.769	828.279
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	4	<b>600.769</b>	<b>828.279</b>
Andre tilgodehavender		166.732	185.032
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	5	<b>166.732</b>	<b>185.032</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>767.501</b>	<b>1.013.311</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		930.617	956.568
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		237.737	217.836
Andre tilgodehavender		89.838	0
Periodeafgrænsningsposter		64.265	236.277
<b>Tilgodehavender</b>		<b>1.322.457</b>	<b>1.410.681</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>90</b>	<b>90</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>1.322.547</b>	<b>1.410.771</b>
<b>Aktiver</b>		<b>2.090.048</b>	<b>2.424.082</b>

## Balance pr. 31.12.2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Overført overskud eller underskud		215.182	136.204
<b>Egenkapital</b>		<b>715.182</b>	<b>636.204</b>
Udskudt skat		1.302	15.652
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>1.302</b>	<b>15.652</b>
Bankgæld		0	45.212
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b>0</b>	<b>45.212</b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		0	102.797
Bankgæld		311.165	222.730
Leverandører af varer og tjenesteydelser		356.254	627.878
Skyldig selskabsskat		44.792	25.639
Anden gæld		661.353	747.970
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>1.373.564</b>	<b>1.727.014</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>1.373.564</b>	<b>1.772.226</b>
<b>Passiver</b>		<b>2.090.048</b>	<b>2.424.082</b>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	6		
Eventualforpligtelser	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

## Egenkapitaloppgørelse for 2016

	<b>Virksomheds- kapital kr.</b>	<b>Overført overskud eller underskud kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	500.000	136.204	636.204
Årets resultat	0	78.978	78.978
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>500.000</b>	<b>215.182</b>	<b>715.182</b>

## Noter

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Gager og lønninger	3.815.597	3.923.029
Pensioner	159.007	163.249
Andre omkostninger til social sikring	67.398	78.715
Andre personaleomkostninger	260.542	284.500
	<b>4.302.544</b>	<b>4.449.493</b>
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	<b>9</b>	<b>10</b>
	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>2. Af- og nedskrivninger</b>		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	160.943	192.125
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	97.471	0
	<b>258.414</b>	<b>192.125</b>
	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>3. Skat af årets resultat</b>		
Aktuel skat	44.792	25.639
Ændring af udskudt skat	(14.350)	14.413
	<b>30.442</b>	<b>40.052</b>

## Noter

	<b>Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.</b>
<b>4. Materielle anlægsaktiver</b>	
Kostpris primo	2.692.132
Tilgange	63.904
Afgange	<u>(867.551)</u>
<b>Kostpris ultimo</b>	<b><u>1.888.485</u></b>
Af- og nedskrivninger primo	(1.863.853)
Årets afskrivninger	(160.943)
Tilbageførsel ved afgange	<u>737.080</u>
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b><u>(1.287.716)</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b><u>600.769</u></b>
	<b>Andre tilgode- havender kr.</b>
<b>5. Finansielle anlægsaktiver</b>	
Kostpris primo	185.032
Tilgange	41.700
Afgange	<u>(60.000)</u>
<b>Kostpris ultimo</b>	<b><u>166.732</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b><u>166.732</u></b>
	<b>2016 kr.</b>
<b>6. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser</b>	<b>2015 kr.</b>
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter med tredjemand frem til udløb	<b><u>1.390.691</u></b>
	<b><u>1.609.607</u></b>

## Noter

### **7. Eventualforpligtelser**

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Winter, Hundested 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 selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationselskabets årsregnskab.

### **8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for trækingsret på kassekreditter er der afgivet virksomhedspant i selskabets aktiver på 500 t.kr.

## 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

#### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

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

#### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter regnskabsårets forbrug af råvarer og hjælpematerialer.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

## Anvendt regnskabspraksis

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

### Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

### 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 koncernvirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klarlægning af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

3-5 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.



## Anvendt regnskabspraksis

### 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.

### 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 nettoskatteaktive.

### 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.