
Brock&HR-Navigator ApS

Spinkebjerg 31, Gjellerup, 7400 Herning

Årsrapport for 2017

CVR-nr. 30 69 04 35

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 5 /2 2018

Mogens Brock
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning	1
-------------------	---

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
---	---

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	3
---------------------	---

Hoved- og nøgletal	4
--------------------	---

Ledelsesberetning	5
-------------------	---

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	6
--	---

Balance 31. december	7
----------------------	---

Noter til årsregnskabet	9
-------------------------	---

Noter, regnskabspraksis	12
-------------------------	----

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Brock&HR-Navigator ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 5. februar 2018

Direktion

Mogens Brock

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Brock&HR-Navigator ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Brock&HR-Navigator ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

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

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

Herning, den 5. februar 2018

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Henning Jager Neldeberg

statsautoriseret revisor

mne32205

Selskabsoplysninger

Selskabet

Brock&HR-Navigator ApS
Spinkebjerg 31
Gjellerup
7400 Herning

Telefon: 87321600

CVR-nr.: 30 69 04 35

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december

Hjemstedskommune: Herning

Direktion

Mogens Brock

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Platanvej 4
7400 Herning

Pengeinstitut

Ringkjøbing Landbobank
Torvet 18
7400 Herning

Hoved- og nøgletal

Set over en 5-årig periode kan selskabets udvikling beskrives ved følgende hoved- og nøgletal:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK
Hovedtal					
Resultat					
Bruttofortjeneste	1.025	1.139	1.353	1.248	670
Resultat af ordinær primær drift	105	243	640	443	55
Resultat før finansielle poster	105	243	640	443	36
Resultat af finansielle poster	-3	3	6	8	3
Årets resultat	77	191	492	341	29
Balance					
Balancesum	379	672	833	926	825
Egenkapital	215	329	692	541	229
Antal medarbejdere					
	1	1	1	1	1
Nøgletal i %					
Afkastningsgrad	27,7%	36,2%	76,8%	47,8%	4,4%
Soliditetsgrad	56,7%	49,0%	83,1%	58,4%	27,8%
Forrentning af egenkapital	28,3%	37,4%	79,8%	88,6%	5,2%

Nøgletallene er udarbejdet i overensstemmelse med Den Danske Finansanalytikerforenings anbefalinger og vejledning. Der henvises til definitioner i afsnittet om regnskabspraksis.

Ledelsesberetning

Årsrapporten for Brock&HR-Navigator ApS for 2017 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består af virksomhedsrådgivning hovedsageligt indenfor rekruttering.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2017 udviser et overskud på DKK 76.620, og selskabets balance pr. 31. december 2017 udviser en egenkapital på DKK 214.938.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2017 DKK	2016 DKK
Bruttofortjeneste		1.025.120	1.139.384
Personaleomkostninger	1	-919.953	-896.276
Resultat før finansielle poster		105.167	243.108
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		-2.565	2.844
Finansielle indtægter	2	0	76
Resultat før skat		102.602	246.028
Skat af årets resultat	3	-25.982	-55.440
Årets resultat		76.620	190.588

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Betalt ekstraordinært udbytte	0	0
Foreslået udbytte	81.000	191.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-5.119	-464
Overført resultat	739	52
	76.620	190.588

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2017 DKK	2016 DKK
Kapitalandele i associerede virksomheder	4	37.652	50.271
Finansielle anlægsaktiver		37.652	50.271
Anlægsaktiver		37.652	50.271
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		75.000	137.500
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		53.270	0
Tilgodehavender		128.270	137.500
Likvide beholdninger		213.196	484.299
Omsætningsaktiver		341.466	621.799
Aktiver		379.118	672.070

Balance 31. december

Passiver

	Note	2017 DKK	2016 DKK
Selskabskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		7.652	12.771
Overført resultat		1.286	547
Foreslået udbytte for regnskabsåret		81.000	191.000
Egenkapital	5	214.938	329.318
Kreditinstitutter		0	38.159
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	86.748
Anden gæld		164.180	217.845
Kortfristet gæld		164.180	342.752
Gældsforpligtelser		164.180	342.752
Passiver		379.118	672.070
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	6		

Noter til årsregnskabet

	2017 DKK	2016 DKK
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	655.304	440.016
Pensioner	200.000	400.000
Andre omkostninger til social sikring	9.554	6.043
Andre personaleomkostninger	55.095	50.217
	919.953	896.276
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	 1	 1
 2 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	0	76
	0	76
 3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	25.982	55.440
	25.982	55.440

Noter til årsregnskabet

4 Kapitalandele i associerede virksomheder

	2017 DKK	2016 DKK
Kostpris 1. januar	37.500	50.000
Afgang i årets løb	-7.500	-12.500
Kostpris 31. december	30.000	37.500
Værdireguleringer 1. januar	12.771	13.235
Årets afgang	-2.554	-3.308
Årets resultat	-2.565	2.844
Værdireguleringer 31. december	7.652	12.771
Regnskabsmæssig værdi 31. december	37.652	50.271

Kapitalandele i associerede virksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel
HR Navigator ApS	Herning	DKK 50.000	20%

5 Egenkapital

	Selskabs- kapital DKK	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode DKK	Overført resultat DKK	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret DKK	I alt DKK
Egenkapital 1. januar	125.000	12.771	547	191.000	329.318
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-191.000	-191.000
Årets resultat	0	-5.119	739	81.000	76.620
Egenkapital 31. december	125.000	7.652	1.286	81.000	214.938

Noter til årsregnskabet

6 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Eventualforpligtelser

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst m.v. Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for Mogens Brock Holding ApS, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen.

Noter, regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Brock&HR-Navigator ApS for 2017 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2017 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Serviceydelser indregnes i takt med udførelse af den service, som kontrakten vedrører ved anvendelse af produktionsmetoden, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte serviceydelse. Metoden anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på serviceydelsen og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet. Som færdiggørelsesgrad anvendes afholdte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger på serviceydelsen.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Noter, regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder indirekte produktionsomkostninger og omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold m.v.

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens §32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger bortset fra produktionslønninger.

Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året under posten ”Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder”.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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.

Balancen

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten ”Kapitalandele i associerede virksomheder” 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).

Noter, regnskabspraksis

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

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til DKK 0. Har moderselskabet en retslig eller en faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en generel nedskrivning baseret på selskabets erfaringer fra tidligere år.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter.

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Finansielle gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

Hoved- og nøgletal

Forklaring af nøgletal

Afkastningsgrad

$$\frac{\text{Resultat før finansielle poster} \times 100}{\text{Samlede aktiver}}$$

Soliditetsgrad

$$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Samlede aktiver ultimo}}$$

Forrentning af egenkapital

$$\frac{\text{Ordinært resultat efter skat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$$