
Brock&HR-Navigator ApS

Spinkebjerg 31, Gjellerup, 7400 Herning

Årsrapport for 2016

CVR-nr. 30 69 04 35

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 4 /2 2017

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 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 4. februar 2017

Direktion

Mogens Brock

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

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Brock&HR-Navigator ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Brock&HR-Navigator ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 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 Ethiske 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.

Holstebro, den 4. februar 2017

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

H.C. Krogh

statsautoriseret revisor

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
Hjaltvej 16 Postboks 1443
7500 Holstebro

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:

	2016	2015	2014	2013	2012
	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK
Hovedtal					
Resultat					
Bruttofortjeneste	1.139	1.353	1.248	670	1.530
Resultat af ordinær primær drift	243	640	443	55	892
Resultat før finansielle poster	243	640	443	36	892
Resultat af finansielle poster	3	6	8	3	17
Årets resultat	191	492	341	29	679
Balance					
Balancesum	672	833	926	825	1.032
Egenkapital	329	692	541	229	879
Antal medarbejdere	1	1	1	1	1
Nøgletal i %					
Afkastningsgrad	36,2%	76,8%	47,8%	4,4%	86,4%
Soliditetsgrad	49,0%	83,1%	58,4%	27,8%	85,2%
Forrentning af egenkapital	37,4%	79,8%	88,6%	5,2%	39,4%

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 2016 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 2016 udviser et overskud på DKK 190.588, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en egenkapital på DKK 329.318.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Bruttofortjeneste		1.139.384	1.352.621
Personaleomkostninger	1	-896.276	-712.922
Resultat før finansielle poster		243.108	639.699
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		2.844	636
Finansielle indtægter	2	76	5.365
Resultat før skat		246.028	645.700
Skat af årets resultat	3	-55.440	-153.971
Årets resultat		190.588	491.729

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Betalt ekstraordinært udbytte	0	0
Foreslået udbytte	191.000	553.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-464	1.636
Overført resultat	52	-62.907
	190.588	491.729

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Goodwill		0	0
Immaterielle anlægsaktiver	4	0	0
Kapitalandele i associerede virksomheder	5	50.271	63.235
Finansielle anlægsaktiver		50.271	63.235
Anlægsaktiver		50.271	63.235
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		137.500	68.750
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	411.692
Periodeafgrænsningsposter		0	5.496
Tilgodehavender		137.500	485.938
Likvide beholdninger		484.299	283.623
Omsætningsaktiver		621.799	769.561
Aktiver		672.070	832.796

Balance 31. december

Passiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Selskabskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		12.771	13.235
Overført resultat		547	495
Foreslået udbytte for regnskabsåret		191.000	553.000
Egenkapital	6	329.318	691.730
Kreditinstitutter		38.159	0
Gæld til tilknyttede virksomheder		86.748	0
Anden gæld		217.845	141.066
Kortfristet gæld		342.752	141.066
Gældsforpligtelser		342.752	141.066
Passiver		672.070	832.796
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	7		

Noter til årsregnskabet

	2016 DKK	2015 DKK
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	440.016	636.460
Pensioner	400.000	0
Andre omkostninger til social sikring	6.043	6.233
Andre personaleomkostninger	50.217	70.229
	896.276	712.922
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1	1
2 Finansielle indtægter		
Finansielle indtægter tilknyttede virksomheder	0	5.365
Andre finansielle indtægter	76	0
	76	5.365
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	55.440	155.171
Årets udskudte skat	0	-1.200
	55.440	153.971
4 Immaterielle anlægsaktiver		Goodwill DKK
Kostpris 1. januar		50.400
Kostpris 31. december		50.400
Ned- og afskrivninger 1. januar		50.400
Ned- og afskrivninger 31. december		50.400
Regnskabsmæssig værdi 31. december		0
Afskrives over		5 år

Noter til årsregnskabet

	2016 DKK	2015 DKK
5 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. januar	50.000	50.000
Afgang i årets løb	-12.500	0
Kostpris 31. december	<u>37.500</u>	<u>50.000</u>
Værdireguleringer 1. januar	13.235	11.599
Årets afgang	-3.308	0
Årets resultat	2.844	1.636
Værdireguleringer 31. december	<u>12.771</u>	<u>13.235</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>50.271</u>	<u>63.235</u>

Kapitalandele i associerede virksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel
HR Navigator ApS	Herning	DKK 50.000	25%

6 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	13.235	495	553.000	691.730
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-553.000	-553.000
Årets resultat	0	-464	52	191.000	190.588
Egenkapital 31. december	<u>125.000</u>	<u>12.771</u>	<u>547</u>	<u>191.000</u>	<u>329.318</u>

Noter til årsregnskabet

7 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 administrationselskab i forhold til sambeskatningen.

Noter, regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Brock&HR-Navigator ApS for 2016 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 2016 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

Bruttofortjeneste

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

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.

Noter, regnskabspraksis

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

Andre eksterne omkostninger

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

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).

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.

Noter, regnskabspraksis

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