

COMPASS NLC ApS

Købmagergade 67, 5
1150 København K

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

29/03/2016

Niels Fester
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	5
--	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden COMPASS NLC ApS
Købmagergade 67, 5
1150 København K

CVR-nr: 31419549
Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015

Bankforbindelse Nordea Bank Danmark A/S

Revisor IGM REVISION V/IBEN GREEN MADSEN
Hovedvejen 4, 1
Roskilde
DK Danmark
CVR-nr: 52886252
P-enhed: 1008543298

Ledespåtegning

Direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015 for Compass NLC ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fritagelse for revisionspligten.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse om de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 29/03/2016

Direktion

Niels Axel Fester

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til ledelsen i Compass NLC ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Compass NLC ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015 på grundlag af selskabet bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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 principperne 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.

Roskilde, 29/03/2016

Iben Green Madsen
Registreret Revisor
IGM REVISION V/IBEN GREEN MADSEN
CVR: 52886252

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i at udvikle og sælge kundespecifikt software og konsulentbistand, samt aktiviteter i tilknytning hertil. Desuden beskæftiger virksomheden sig med afholdelse af kurser og dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2015, udviser et overskud på kr. 114.914, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på kr. 614.914.

Selskabets ledelse anser årets resultat for tilfredsstillende. Der forventes et positivt resultat i det kommende år.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet betydningsfulde hændelser, som efter ledelsens skøn væsentlig vil kunne forrykke selskabets økonomiske stilling.

Anvendt regnskabspraksis

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Der har ikke været ændringer i anvendt regnskabspraksis siden sidste år.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af ydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste

Posterne nettoomsætning til og med andre eksterne omkostninger er med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en post benævnt bruttofortjeneste.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger omfatter afskrivninger på materielle anlægsaktiver. Afskrivningerne er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes afskrivningsforløb, brugstid og scrapetid.

De materielle anlægsaktiver afskrives lineært over de enkelte aktivers forventede brugstid.

Afskrivningsperioderne, som er beregnet i forhold til oprindelig kostpris og scrapetid, er fastlagt således:

	Afskrivningsperiode	Scrapværdi
Driftsmidler og inventar	3-5 år	0

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter- og omkostninger.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat.

Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte på egenkapitalen.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver omfatter driftsmidler og inventar, samt indretning af lejede lokaler og kunst. Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisationsværdi opgjort på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte fordringer.

Selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster, samt for betalte acontoskatte.

Hensættelse til udskudt skat beregnes med 22% af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier bortset fra midlertidige forskelle, som opstår på anskaffelsestidspunktet for aktiver og forpligtelser og som hverken påvirker resultat eller den skattepligtige indkomst.

Finansielle gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser og anden gæld indregnes med den nominelle restgæld.

Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		4.437.396	4.476.623
Personaleomkostninger	1	-4.255.642	-2.021.104
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-29.409	-28.159
Resultat af ordinær primær drift		152.345	2.427.360
Andre finansielle indtægter		0	0
Øvrige finansielle omkostninger		0	-11.925
Ordinært resultat før skat		152.345	2.415.435
Skat af årets resultat		-37.431	-607.341
Årets resultat		114.914	1.808.094
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	1.808.094
Overført resultat		114.914	0
I alt		114.914	1.808.094

Balance 31. december 2015

Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		6.803	20.146
Indretning af lejede lokaler		35.376	51.442
Materielle anlægsaktiver i alt		42.179	71.588
Anlægsaktiver i alt		42.179	71.588
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		488.865	167.515
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	1.567.973
Udskudte skatteaktiver		0	224
Andre tilgodehavender		173.049	290.708
Tilgodehavender i alt		661.914	2.026.420
Likvide beholdninger		593.602	1.566.907
Omsætningsaktiver i alt		1.255.516	3.593.327
Aktiver i alt		1.297.695	3.664.915

Balance 31. december 2015

Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv.	2	125.000	125.000
Overført resultat		489.914	375.000
Forslag til udbytte		0	1.808.094
Egenkapital i alt	3	614.914	2.308.094
Hensættelse til udskudt skat		50	0
Hensatte forpligtelser i alt		50	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder		0	99.060
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		160.430	0
Skyldig selskabsskat		37.157	608.307
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		485.144	649.362
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		0	92
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		682.731	1.356.821
Gældsforpligtelser i alt		682.731	1.356.821
Passiver i alt		1.297.695	3.664.915

Noter

1. Personaleomkostninger

	2014	2014
	kr.	kr.
Løn og gager	4.101.546	1.689.070
Andre omkostninger til social sikring	29.805	13.197
Kørselsgodtgørelse	77.692	98.418
Øvrige personaleomkostninger	46.599	220.419
	4.255.642	2.021.104

2. Registreret kapital mv.

Anpartskapitalen består af 125 anparter a 1.000 kr. Anparterne er ikke opdelt i klasser.

Der har ikke været bevægelser på anpartskapitalen de seneste 5 år.

3. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	Ialt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	125.000	375.000	1.808.094	2.308.094
Udloddet ordinært udbytte	0	0	-1.808.094	-1.808.094
Årets resultat	0	114.914	0	114.914
Egenkapital ultimo	125.000	489.914	0	614.914

4. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har indgået lejeforpligtelser på lokaler på uopsigelige lokaler indtil 2016 på t.kr. 561.

Selskabet hæfter solidarisk med administrationsselskabet Luca ApS for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat og royaltyskat.