

Nordbasens Rådgivnings Center ApS
CVR-nr. 31428637
Agerstedvej 13
9340 Asaa

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 02.03.2016

Dirigent

Navn: Tim Michael Thomsen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015	8
Balance pr. 31.12.2015	9
Egenkapitalopgørelse for 2015	11
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Nordbasens Rådgivnings Center ApS
Agerstedvej 13
9340 Asaa

CVR-nr.: 31428637

Hjemsted: Frederikshavn

Regnskabsår: 01.05.2015 - 31.12.2015

Bestyrelse

Søren Vestergaard Frederiksen, formand
Grete Andersen
Jens Christian Christensen

Direktion

Tim Michael Thomsen

Bank

Dronninglund Sparekasse, Hjallerup

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Gøteborgvej 18
9200 Aalborg SV

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.05.2015 - 31.12.2015 for Nordbasens Rådgivnings Center 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. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.05.2015 - 31.12.2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Asaa, den 10.02.2016

Direktion

Tim Michael Thomsen

Bestyrelse

Søren Vestergaard Frederiksen
formand

Grete Andersen

Jens Christian Christensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Nordbasens Rådgivnings Center ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Nordbasens Rådgivnings Center ApS for regnskabsåret 01.05.2015 - 31.12.2015, 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 revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.05.2015 - 31.12.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

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

Aalborg, den 10.02.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Peter Nørrevang
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive virksomhed inden for rådgivning, konsulentassistance og vikarservice for sociale opholdssteder samt anden beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et overskud på 477 t.kr. Egenkapitalen udgør herefter 680 t.kr.

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.

Manglende sammenlignelighed

Selskabets regnskabsår er omlagt, således at indeværende regnskab omfatter perioden 01.05. – 31.12.2015. Beløbene for regnskabsåret og det foregående regnskabsår kan derfor ikke sammenlignes.

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 omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

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.

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 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 anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne 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, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, 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 koncernselskaber. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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 klar-
gøring 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 4-5 år

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

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

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

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014/15 t.kr.</u>
Bruttofortjeneste	1	2.605.887	4.817
Personaleomkostninger	2	(1.987.997)	(4.061)
Af- og nedskrivninger	3	<u>(10.627)</u>	<u>(37)</u>
Driftsresultat		607.263	719
Andre finansielle indtægter	4	8.351	34
Andre finansielle omkostninger	5	<u>(5.731)</u>	<u>(5)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		609.883	748
Skat af ordinært resultat	6	<u>(132.418)</u>	<u>(181)</u>
Årets resultat		<u>477.465</u>	<u>567</u>
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		475.000	550
Overført resultat		<u>2.465</u>	<u>17</u>
		<u>477.465</u>	<u>567</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014/15 t.kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		28.199	32
Materielle anlægsaktiver	7	28.199	32
Andre tilgodehavender		144.700	145
Finansielle anlægsaktiver		144.700	145
Anlægsaktiver		172.899	177
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		108.160	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		445.095	838
Andre tilgodehavender		948	1
Tilgodehavender		554.203	839
Likvide beholdninger		673.601	441
Omsætningsaktiver		1.227.804	1.280
Aktiver		1.400.703	1.457

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014/15 t.kr.</u>
Virksomhedskapital	8	125.000	125
Overført overskud eller underskud		79.909	78
Forslag til udbytte for regnskabsåret		475.000	550
Egenkapital		<u>679.909</u>	<u>753</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder		372.333	189
Skyldig selskabsskat		132.418	180
Anden gæld		216.043	335
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>720.794</u>	<u>704</u>
Gældsforpligtelser		<u>720.794</u>	<u>704</u>
Passiver		<u><u>1.400.703</u></u>	<u><u>1.457</u></u>
Eventualforpligtelser	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		
Ejerforhold	11		

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller under- skud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	77.444	550.000	752.444
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(550.000)	(550.000)
Årets resultat	0	2.465	475.000	477.465
Egenkapital ultimo	125.000	79.909	475.000	679.909

Noter

1. Bruttofortjeneste

Nettoomsætning, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger er sammendraget, jf. årsregnskabslovens § 32.

	2015	2014/15
	kr.	t.kr.
2. Personaleomkostninger		
Gager og løn	1.841.157	3.604
Pensioner	81.705	257
Andre omkostninger til social sikring	46.458	93
Andre personaleomkostninger	18.677	107
	1.987.997	4.061

Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere

6	9
----------	----------

	2015	2014/15
	kr.	t.kr.
3. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	10.627	37
	10.627	37

	2015	2014/15
	kr.	t.kr.
4. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	7.297	20
Øvrige finansielle indtægter	1.054	14
	8.351	34

	2015	2014/15
	kr.	t.kr.
5. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	3.144	0
Renteomkostninger i øvrigt	2.587	5
	5.731	5

	2015	2014/15
	kr.	t.kr.
6. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	132.418	181
	132.418	181

Noter

		Andre anlæg, driftsmateri- el og inven- tar kr.
7. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		238.200
Tilgange		6.480
Kostpris ultimo		244.680
Af- og nedskrivninger primo		(205.854)
Årets afskrivninger		(10.627)
Af- og nedskrivninger ultimo		(216.481)
Regnskabsmæssig værdi ultimo		28.199
	Antal	Pålydende værdi kr.
8. Virksomhedskapital		
Anpartskapital	125	1.000,00
	125	125.000

9. Eventualforpligtelser

Sikkerhedsstillelser over for dattervirksomheder og tilknyttede virksomheder

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Tim Michael Thomsen 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 01.07.2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Den samlede skatteforpligtelse er afsat som gæld i administrationsselskabets årsrapport.

Noter

10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

11. Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Tim Michael Thomsen Holding ApS, Asaa.