

# Numerus ApS

Nordre Strandvej 155

3140 Ålsgårde

CVR-nr. 31577330

## Årsrapport

1. januar 2015 - 31. december 2015

8. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 29. marts 2016

---

Henrik Buch-Jakobsen  
Dirigent

**Indholdsfortegnelse**

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Virksomhedsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

## **Ledelsespåtegning**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 for Numerus ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ålsgårde, den 17. marts 2016

### **Direktion**

Henrik Buch-Jakobsen  
Direktør

Maria Nouvel Buch-Jakobsen  
Direktør

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

### **Til kapitalejerne i Numerus ApS**

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Numerus ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

#### **Konklusion**

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

**Numerus ApS**

## **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 udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Hillerød, den 17. marts 2016

**Statsautoriseret Revisionsfirma Ole Tønnesen**

CVR-nr. 32821030

Ole Tønnesen

Statsautoriseret revisor

## Numerus ApS

### Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	Numerus ApS Nordre Strandvej 155 3140 Ålsgårde
<b>CVR-nr.</b>	31577330
<b>Stiftelsesdato</b>	26. juni 2008
<b>Regnskabsår</b>	1. januar 2015 - 31. december 2015
<b>Direktion</b>	Henrik Buch-Jakobsen, Direktør Maria Nouvel Buch-Jakobsen, Direktør
<b>Revisor</b>	Statsautoriseret Revisionsfirma Ole Tønnesen Roskildevej 12A 3400 Hillerød

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at udføre konsulentarbejde.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 udviser et resultat på kr. 130.555, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en balancesum på kr. 754.696, og en egenkapital på kr. 312.304.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for Numerus ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### **RESULTATOPGØRELSEN**

#### **Nettoomsætning**

Indtægter ved levering af serviceydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelsen.

#### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, ydelser på operationelle leasingkontrakter mv.

#### **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 af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstiderne:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 år
EDB Software	3 år

Der afskrives ikke på kunst.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

#### **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 med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser.

Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst.



## **Anvendt regnskabspraksis**

### **BALANCEN**

#### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver omfatter indretning af lejede lokaler samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar. Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

#### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

#### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

#### **Egenkapital**

Udbytte, som foreslås udbetalt for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

#### **Selskabsskat**

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

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, som hverken påvirker resultatet eller den skattepligtige indkomst, samt midlertidige forskelle på ikke-afskrivningsberettiget goodwill.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

#### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris svarende til den nominelle restgæld.

## Resultatopgørelse

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>1.393.399</b>	<b>1.234.565</b>
Personaleomkostninger	1	-1.214.453	-1.059.525
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-3.534	-8.480
<b>Driftsresultat</b>		<b>175.412</b>	<b>166.560</b>
Andre finansielle indtægter		0	609
Andre finansielle omkostninger		-42	-419
<b>Resultat før skat</b>		<b>175.370</b>	<b>166.750</b>
Skat af årets resultat		-44.815	-44.717
<b>Årets resultat</b>		<b>130.555</b>	<b>122.033</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		100.000	150.000
Overført resultat		30.555	-27.967
		<b>130.555</b>	<b>122.033</b>

**Numerus ApS****Balance 31. december 2015**

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		40.800	44.334
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>40.800</b>	<b>44.334</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>40.800</b>	<b>44.334</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		244.791	442.963
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		111.553	111.052
Andre tilgodehavender		24.269	17.577
Periodeafgrænsningsposter		47.832	55.351
Udsudte skatteaktiver		0	1.692
<b>Tilgodehavender</b>		<b>428.445</b>	<b>628.635</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>285.451</b>	<b>113.486</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>713.896</b>	<b>742.121</b>
<b>Aktiver</b>		<b>754.696</b>	<b>786.455</b>

## Numerus ApS

### Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital	2	125.000	125.000
Overført resultat	3	87.304	56.749
Udbytte for regnskabsåret	4	100.000	150.000
<b>Egenkapital</b>		<b>312.304</b>	<b>331.749</b>
Modtagne forudbetalinger fra kunder		10.000	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		220.296	243.354
Selskabsskat		12.148	28.449
Anden gæld		199.948	182.903
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>442.392</b>	<b>454.706</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>442.392</b>	<b>454.706</b>
<b>Passiver</b>		<b>754.696</b>	<b>786.455</b>
Eventualforpligtelser	5		
Sikkerhedstillelser og pantsætninger	6		

## Numerus ApS

### Noter

	2015	2014
<b>1. Personalemkostninger</b>		
Lønninger	1.181.392	1.033.952
Omkostninger til social sikring	9.554	10.412
Andre personaleomkostninger	23.507	15.161
	<b>1.214.453</b>	<b>1.059.525</b>
<b>2. Virksomhedskapital</b>		
Saldo primo	125.000	125.000
<b>Saldo ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>125.000</b>
<p>Selskabskapitalen består af 125 anparter af hver nominelt kr. 1.000. Selskabskapitalen er ikke opdelt i klasser. Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.</p>		
<b>3. Overført resultat</b>		
Saldo primo	56.749	84.716
Årets tilgang	30.555	0
Årets afgang	0	-27.967
<b>Saldo ultimo</b>	<b>87.304</b>	<b>56.749</b>
<b>4. Udbytte for regnskabsåret</b>		
Saldo primo	150.000	200.000
Årets tilgang	100.000	150.000
Årets afgang	-150.000	-200.000
<b>Saldo ultimo</b>	<b>100.000</b>	<b>150.000</b>

### 5. Eventualforpligtelser

Forpligtelser ifølge operationelle leasingkontrakter udgør t.kr. 198.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Numerus Holding ApS som administrationsselskab. Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.

### 6. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.