

## **Nest Ventures ApS**

Gaunøvej 35  
2700 Brønshøj  
CVR-nr. 31 63 34 43

Årsrapport for 1. oktober 2015 - 30. september 2016  
(8. regnskabsår)

Årsrapport er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den 03. marts 2017

Erik Balck Sørensen  
dirigent

## Selskabsoplysninger

**Selskabet:** Nest Ventures ApS  
Gaunøvej 35  
2700 Brønshøj

**CVR-nr.:** 31 63 34 43

**Stiftet:** 14. august 2008

**Hjemsted:** København

**Regnskabsår:** 1. oktober 2015 - 30. september 2016

**Direktion** Erik Balck Sørensen

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Nest Ventures ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brønshøj, den 3. marts 2017

I direktionen:

Erik Balck Sørensen

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til den daglige ledelse i Nest Ventures ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Nest Ventures ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som de har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter 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 revisorer's 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.

Hellerup, den 3. marts 2017

AUGUSTA REVISION  
Godkendt Revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 36 44 53 86

Nikolaj Kure Jensen  
Statsautoriseret revisor

## Ledelsesberetning

### **Virksomhedens væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktivitet er at drive konsulentvirksomhed og dermed beslægtet virksomhed samt at fungere som holdingselskab.

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

Årets resultat udgør kr. -66.878.

Egenkapitalen udgør kr. 1.925.484.

Årets resultat anses ikke som tilfredsstillende.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Nest Ventures ApS for 1. oktober 2015 - 30. september 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Selskabets årsregnskab er aflagt i DKK.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver bliver gennemgået årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

## RESULTATOPGØRELSE

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning samt andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

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

## Anvendt regnskabspraksis

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg og administration.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### Finansielle poster

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

### Skat af årets resultat

Årets skat, 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

### Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	<b>Brugstid</b>	<b>Restværdi</b>
Inventar .....	5 år	0%
Edb .....	5 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

### Finansielle anlægsaktiver

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, måles til dagsværdi, hvilket sædvanligvis svarer til kostpris.

## Anvendt regnskabspraksis

### **Tilgodehavender**

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

### **Udbytte**

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### **Skyldig skat og udskudt skat**

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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

### **Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.



## Resultatopgørelse

	Note	2015/16	2014/15
BRUTTOFORTJENESTE .....		-14.263	836.394
Personaleomkostninger.....	1	<u>-210.265</u>	<u>-806.290</u>
INDTJENINGSBIDRAG.....		-224.528	30.104
Afskrivninger .....		<u>0</u>	<u>-7.082</u>
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER .....		-224.528	23.022
Finansielle indtægter .....		154.688	23.032
Finansielle omkostninger .....		<u>-15.284</u>	<u>-13.698</u>
RESULTAT FØR SKAT .....		-85.124	32.356
Skat af årets resultat .....	2	<u>18.246</u>	<u>-19.585</u>
ÅRETS RESULTAT .....		<u><u>-66.878</u></u>	<u><u>12.771</u></u>
<b>OVERSKUDSDISPONERING:</b>			
Udbytte for regnskabsåret .....		112.709	99.800
Ekstraordinært udbytte for regnskabsåret .....		0	0
Overført resultat .....		<u>-179.587</u>	<u>-87.029</u>
Disponeret i alt .....		<u><u>-66.878</u></u>	<u><u>12.771</u></u>

## Balance

### AKTIVER

	Note	30/09-16	30/09-15
<b>ANLÆGSAKTIVER:</b>			
Materielle anlægsaktiver:			
Driftsmateriel og inventar .....	3	<u>0</u>	<u>0</u>
Materielle anlægsaktiver i alt .....		<u>0</u>	<u>0</u>
Finansielle anlægsaktiver:			
Værdipapirer .....		<u>1.525.354</u>	<u>1.529.354</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt .....		<u>1.525.354</u>	<u>1.529.354</u>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT .....</b>		<u><b>1.525.354</b></u>	<u><b>1.529.354</b></u>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER:</b>			
Tilgodehavender:			
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser .....		0	93.750
Andre tilgodehavender .....		125.222	125.222
Igangværende arbejde .....		0	75.000
Selskabsskat.....		69.545	27.279
Udskudt skatteaktiv .....		<u>20.356</u>	<u>2.110</u>
Tilgodehavender i alt .....		<u>215.123</u>	<u>323.361</u>
Likvide beholdninger .....		<u>537.755</u>	<u>681.226</u>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT .....</b>		<u><b>752.878</b></u>	<u><b>1.004.587</b></u>
<b>AKTIVER I ALT .....</b>		<u><b>2.278.232</b></u>	<u><b>2.533.941</b></u>

## Balance

### PASSIVER

	Note	30/09-16	30/09-15
<b>EGENKAPITAL:</b>			
Anpartskapital.....		136.250	136.250
Overkurs ved emission .....		0	1.780.056
Overført overskud .....		1.676.525	76.056
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....		<u>112.709</u>	<u>110.311</u>
<b>EGENKAPITAL I ALT .....</b>	<b>4</b>	<u><b>1.925.484</b></u>	<u><b>2.102.673</b></u>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER:</b>			
Kortfristede gældsforpligtelser:			
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		12.000	12.000
Selskabsskat .....		0	0
Anden gæld .....		<u>340.748</u>	<u>419.268</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<u><b>352.748</b></u>	<u><b>431.268</b></u>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT .....</b>		<u><b>352.748</b></u>	<u><b>431.268</b></u>
<b>PASSIVER I ALT .....</b>		<u><b>2.278.232</b></u>	<u><b>2.533.941</b></u>
Kontraktlige forpligtelser og eventual poster mv.....	Ingen.		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser .....	Ingen.		
Personaleforhold .....	1		

## Noter

<b>1 Personaleforhold</b>	<b>2015/16</b>	<b>2014/15</b>
Lønninger .....	164.730	663.010
Pensioner .....	30.661	72.706
Andre omkostninger til social sikring.....	3.346	4.518
Øvrige personaleomkostninger.....	11.528	6.146
Personale omkostninger i alt .....	210.265	746.380
Gennemsnitligt antal ansatte .....	1	1
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst .....	0	15.440
Restskattetilæg.....	0	5.000
Regulering af hensættelse til udskudt skat .....	-18.246	-855
Skat af årets resultat i alt .....	-18.246	19.585
<b>3 Anlægsoversigt</b>		
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>Drifts- materiel og inventar</b>
Kostpris 1. oktober 2015.....		40.597
Tilgang .....		0
Afgang .....		0
Kostpris 30. september 2016.....		40.597
Afskrivninger 1. oktober 2015.....		40.597
Årets afskrivninger .....		0
Tilbageførsel af afskrivninger af afhændede aktiver.....		0
Afskrivninger 30. september 2016.....		40.597
Regnskabsmæssig værdi pr. 30. september 2016.....		0

## Noter

### 3 Anlægsoversigt, fortsat

Afskrivninger	2015/16	2014/15
Driftsmateriel og inventar .....	<u>0</u>	<u>7.082</u>
Afskrivninger i alt .....	<u><u>0</u></u>	<u><u>7.082</u></u>

### 4 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overkurs ved emission	Overført resultat	Foreslået udbytte	Egenkapital i alt
Egenkapital primo .....	136.250	1.780.056	76.056	110.311	2.102.673
Betalt udbytte .....	-	0	0	-110.311	-110.311
Årets resultat .....	<u>-</u>	<u>-1.780.056</u>	<u>1.600.469</u>	<u>112.709</u>	<u>-66.878</u>
Egenkapital ultimo .....	<u><u>136.250</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>1.676.525</u></u>	<u><u>112.709</u></u>	<u><u>1.925.484</u></u>

	30/09-16	30/09-15
Selskabskapitalen er fordelt således:		
Kapitalandele, 136.250 stk. á nominelt kr. 1. ....	<u><u>136.250</u></u>	<u><u>136.250</u></u>