

North East Holdings ApS

Åboulevarden 39, 3. th.

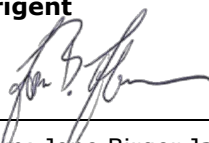
8000 Aarhus C

CVR-nr. 32057349

Årsrapport 01.10.2015 - 30.09.2016

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 17.01.2017

Dirigent



Navn: Jone Birger Jacobsen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2015/16	6
Balance pr. 30.09.2016	7
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

North East Holdings ApS
Åboulevarden 39, 3. th.
8000 Aarhus C

CVR-nr.: 32057349

Hjemsted: Aarhus

Regnskabsår: 01.10.2015 - 30.09.2016

Direktion

Jone Birger Jacobsen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
City Tower, Værkmestergade 2
8000 Aarhus C

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016 for North East Holdings ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 17.01.2017

Direktion



Jone Birger Jacobsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i North East Holdings ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for North East Holdings ApS for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016, 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 revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisors 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. 30.09.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion skal vi henvise til note 1, hvor ledelsen har redegjort for selskabets kapitalberedskab. Ledelsen har ved regnskabsafslutningen forudsat at selskabet har et tilstrækkeligt kapitalberedskab.

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 udvidede gennemgang af årsregnskabet.

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

Aarhus, den 17.01.2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Lars Andersen

statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er levering af konsulenttydelser, herunder administration af datter- og søsterselskaber i udlandet.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat efter skat viser et underskud på 193 t.kr., hvilket vurderes som utilfredsstillende. Selskabet har påbegyndt en tilpasning af omkostninger der ikke har fuld effekt i året men vil medføre yderligere besparelser i 2016/17.

Selskabet forventer et forbedret resultat for det kommende regnskabsår.

Going concern

Det er ledelsens vurdering, at selskabet har et tilstrækkeligt kapitalberedskab, til fortsat drift i regnskabsåret 2016/17, idet selskabet har tilsagn om støtte til selskabet gennem gældseftergivelse herunder tilførsel af likviditet hvis der måtte blive behov i relation til den løbende drift.

Endvidere vurderer ledelsen, at driften for de kommende regnskabsår vil blive forbedret /eller der kan opnås indskud af yderligere kapital/gældseftergivelse, der vil retablere virksomhedskapitalen over nogle år.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2015/16

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
Bruttotab		(90.284)	(69.457)
Af- og nedskrivninger	2	(36.430)	(74.524)
Driftsresultat		(126.714)	(143.981)
Andre finansielle indtægter		394.623	585.459
Andre finansielle omkostninger		(460.806)	(991.906)
Årets resultat		(192.897)	(550.428)
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		(192.897)	(550.428)
		(192.897)	(550.428)

Balance pr. 30.09.2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		33.025	69.455
Indretning af lejede lokaler		0	0
Materielle anlægsaktiver	3	33.025	69.455
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	0
Finansielle anlægsaktiver	4	0	0
Anlægsaktiver		33.025	69.455
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	803.983
Andre tilgodehavender		115.809	150.299
Tilgodehavender		115.809	954.282
Likvide beholdninger		229.497	185.546
Omsætningsaktiver		345.306	1.139.828
Aktiver		378.331	1.209.283

Balance pr. 30.09.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		<u>(2.714.673)</u>	<u>(2.521.776)</u>
Egenkapital		<u>(2.589.673)</u>	<u>(2.396.776)</u>
Bankgæld		16.887	24.011
Leverandører af varer og tjenesteydelser		14.945	36.324
Gæld til tilknyttede virksomheder		2.889.674	3.513.494
Anden gæld		<u>46.498</u>	<u>32.230</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>2.968.004</u>	<u>3.606.059</u>
Gældsforpligtelser		<u>2.968.004</u>	<u>3.606.059</u>
Passiver		<u>378.331</u>	<u>1.209.283</u>
Going concern	1		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		

Egenkapitaloppgørelse for 2015/16

	Virksomhedskapital	Overført overskud eller underskud	I alt
	kr.	kr.	kr.
Egenkapital primo	125.000	(2.521.776)	(2.396.776)
Årets resultat	0	(192.897)	(192.897)
Egenkapital ultimo	125.000	(2.714.673)	(2.589.673)

Noter

1. Going concern

Det er ledelsens vurdering, at selskabet har et tilstrækkeligt kapitalberedskab, herunder likviditet, til fortsat drift i regnskabsåret 2016/17, idet selskabet har tilsagn om støtte til selskabet gennem gældseftergivelse hvis der måtte blive behov i relation til den løbende drift.

Endvidere vurderer ledelsen, at driften for de kommende regnskabsår vil blive forbedret /eller der kan opnås indskud af yderligere kapital/gældseftergivelse, der vil retablere virksomhedskapitalen over nogle år.

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	36.430	70.530
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	0	3.994
	36.430	74.524
	Andre an-	Indretning
	læg, drifts-	af lejede lo-
	materiel og	kaler
	inventar	kr.
	kr.	kr.
3. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	1.670.293	374.849
Kostpris ultimo	1.670.293	374.849
Af- og nedskrivninger primo	(1.600.838)	(374.849)
Årets afskrivninger	(36.430)	0
Af- og nedskrivninger ultimo	(1.637.268)	(374.849)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	33.025	0

Noter

	Kapitalan- dele i til- knyttede virksomhe- der kr.
4. Finansielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	<u>7.255</u>
Kostpris ultimo	<u>7.255</u>
Nedskrivninger primo	<u>(7.255)</u>
Nedskrivninger ultimo	<u>(7.255)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>0</u>

	Hjemsted	Rets- form	Ejer- andel %
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:			
North East Holdings (HK)	Hong Kong	Limited	100,0

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld er bankindestående pantsat, svarende til nom. 100 t.kr.

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, dog med undtagelse af nedenstående beskrevet.

Ændringer i anvendt regnskabspraksis

Selskabet har i året foretaget reklassifikation af mellemværende, Posten er reklassificeret til gæld til tilknyttede virksomheder mod regnskabsposten anden gæld tidligere år. Der er foretaget tilpasning af sammenligningstallene som følge heraf. Ændringen af den anvendte regnskabspraksis har ingen beløbsmæssig indvirkning på aktiver, passiver, resultat eller egenkapital.

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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehaverne, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Materielle og immaterielle anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

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.

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 af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klarlægning 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	3-5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

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

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi, hvis det vurderes uerholdeligt. Hvis den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, hvis modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder 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 bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.