

Nillap Consulting ApS

**Hermodsvej 5 C, 1.
8230 Åbyhøj**

CVR-nr. 32 66 69 81

**Årsrapport for 2016
(7. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 17. april 2017

Niels Anker Johnsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2016	9
Balance pr. 31. december 2016	10
Noter til årsrapporten	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Nillap Consulting 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 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Århus, den 17. april 2017

Direktion

Niels Anker Johnsen
direktør

Allan Bernhardt Petersen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejerne i Nillap Consulting ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Nillap Consulting ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden/enterprise med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens 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, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Odense, den 17. april 2017

RevisionsCentrum ApS
Godkendt revisionsfirma
CVR-nr. 36 49 33 72

Jørgen Hansen
registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Nillap Consulting ApS
Hermodsvvej 5 C, 1.
8230 Åbyhøj

Telefon: 22220011
Hjemmeside: www.nillap.com

CVR-nr.: 32 66 69 81
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Hjemsted: Århus

Direktion

Niels Anker Johnsen, direktør
Allan Bernhardt Petersen, direktør

Revisor

RevisionsCentrum ApS
Godkendt revisionsfirma
Peder Skrams Vej 27
5220 Odense SØ

Pengeinstitut

Sparekassen Kronjylland

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 17. april 2017 på selskabets adresse.

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste formål er at drive virksomhed indenfor support, udvikling, test og vedligeholdelse af applicationer.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der gøres opmærksom på at der kan være usikkerhed om selskabets fortsatte drift. For yderligere information henvises til note 4.

Selskabet har tab mere end halvdelen af sin kapital. Direktionen er opmærksom på at der skal stilles forslag herom.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Nillap Consulting ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2016 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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 årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster direkte i egenkapitalen. Der foretages ikke hensættelse af tilgodehavende udskudt skat idet der kan være usikkerhed om anvendelsen heraf.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Huslejedeposita måles til dagsværdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Selskabsskat 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 gældsmetode 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.

Der foretages dog ikke hensættelse af tilgodehavende udskudt skat idet der kan være usikkerhed om anvendelsen heraf.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
Bruttofortjeneste		2.642.167	2.492.267
Personaleomkostninger	1	<u>-2.974.879</u>	<u>-2.183.577</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		-332.712	308.690
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-62.223</u>	<u>-84.906</u>
Resultat af ordinær drift før dagsværdireguleringer		-394.935	223.784
Resultat før finansielle poster		-394.935	223.784
Finansielle indtægter		6.668	3.440
Finansielle omkostninger		<u>-26.646</u>	<u>-11.495</u>
Resultat før skat		-414.913	215.729
Skat af årets resultat	2	<u>-42.709</u>	<u>-50.884</u>
Årets resultat		<u>-457.622</u>	<u>164.845</u>
Overført resultat		<u>-457.622</u>	<u>164.845</u>
		<u>-457.622</u>	<u>164.845</u>

Balance pr. 31. december 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>53.266</u>	<u>115.489</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>53.266</u>	<u>115.489</u>
Deposita		<u>18.750</u>	<u>18.750</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>18.750</u>	<u>18.750</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>72.016</u>	<u>134.239</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		950.004	764.072
Andre tilgodehavender		0	603
Udskudt skatteaktiv		0	42.709
Selskabsskat		<u>18.000</u>	<u>22.220</u>
Tilgodehavender		<u>968.004</u>	<u>829.604</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>968.004</u>	<u>829.604</u>
Aktiver i alt		<u>1.040.020</u>	<u>963.843</u>

Balance pr. 31. december 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
Passiver			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		<u>-266.097</u>	<u>191.526</u>
Egenkapital	3	<u>-141.097</u>	<u>316.526</u>
Banker		142.502	76.133
Leverandører af varer og tjenesteydelser		182.447	53.130
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		129.693	0
Anden gæld		<u>726.475</u>	<u>518.054</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.181.117</u>	<u>647.317</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.181.117</u>	<u>647.317</u>
Passiver i alt		<u>1.040.020</u>	<u>963.843</u>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	4		
Eventualposter m.v.	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

Noter

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	2.428.486	1.706.625
Pensioner	139.663	85.098
Andre omkostninger til social sikring	28.269	20.688
Andre personaleomkostninger	378.461	371.166
	<u>2.974.879</u>	<u>2.183.577</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>4</u>	<u>4</u>

Ifølge årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen udeladt.

2 Skat af årets resultat

Årets udskudte skat	<u>42.709</u>	<u>50.884</u>
	<u>42.709</u>	<u>50.884</u>

3 Egenkapital

	<u>Selskabs-</u>	<u>Overført</u>	<u>I alt</u>
	kapital	resultat	
Egenkapital 1. januar 2016	125.000	191.525	316.525
Årets resultat	0	-457.622	-457.622
Egenkapital 31. december 2016	<u>125.000</u>	<u>-266.097</u>	<u>-141.097</u>

Noter

Selskabskapitalen specificerer sig således:

25 A-anparter á kr. 1.000	25.000
100 B-anparter á kr. 1.000	<u>100.000</u>
	<u>125.000</u>

Hver A-anpart har 10 stemmer og hver B-anpart har 1 stemme på generalforsamlinger.

4 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Der har været underskud i året og selskabets egenkapital er nu negativ. Underskuddet skyldes primært en stigning i personale omkostningerne. Investeringen i yderligere personale skyldes at virksomheden er inde i en vækstfase. Investeringen i yderligere personale forventes i det kommende regnskabsår at give afkast i form af yderligere omsætning og dermed overskud på driften. Alternativt vil omkostningerne blive tilpasset indtægterne. Virksomhedens ledelse stiller, i lighed med tidligere, kapital til rådighed såfremt det skulle blive nødvendigt. Egenkapitalen forventes således genskabt over de kommende år. Årsrapporten aflægges således under forudsætning af fortsat drift.

5 Eventualposter m.v.

Der er en huslejeforpligtigelse på 3 måneder svarende til 27 t.kr. ekskl. moms.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for virksomhedens gæld til pengeinstitut er der meddelt pant i virksomhedens bil.