

## **Negotiation Company ApS**

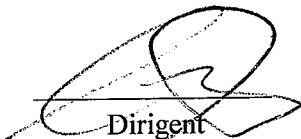
Hellerupvej 8 C  
2900 Hellerup

CVR-nr. 32 88 63 10

**Årsrapport 2015/16**

(6. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling den 6/12 2016

  
Dirigent

# Indholdsfortegnelse

---

|                                     | Side  |
|-------------------------------------|-------|
| <b>Påtegninger</b>                  |       |
| Ledelsespåtegning                   | 1     |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 2-3   |
| <b>Ledelsesberetning</b>            |       |
| Selskabsoplysninger                 | 4     |
| Ledelsesberetning                   | 5     |
| <b>Årsregnskab</b>                  |       |
| Anvendt regnskabspraksis            | 6-8   |
| Resultatopgørelse                   | 9     |
| Balance                             | 10-11 |
| Noter                               | 12-14 |

## Ledelsespåtegning

---

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015/16 for Negotiation Company ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabsloven.

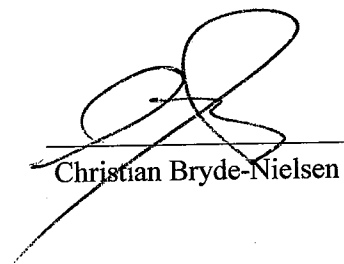
Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015/16.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold, årets resultat og af selskabets finansielle stilling, samt en beskrivelse af de væsentligste risici og usikkerhedsfaktorer, som selskabet står over for.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Klampenborg, den 6/12/2016

**Direktion:**



Christian Bryde-Nielsen

# **Den uafhængige revisors erklæringer (udvidet gennemgang)**

---

## **Til kapitalejerne i Negotiation Company ApS**

### **Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Negotiation Company ApS for regnskabsåret 2015/16. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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.

# Den uafhængige revisors erklæringer

---

## **Konklusion (udvidet gennemgang)**

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 – 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## **Erklæring i henhold til anden lovgivning, aftale og øvrig regulering**

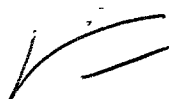
### **Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold**

Et ledelsesmedlem har i årets løb lånt 30 t.kr. af selskabet. Lånet er tilbagebetalt ved efterfølgende lønangivelse, jf. årsregnskabets note 4. Udlånet er i strid med selskabslovens § 210, og kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse. Selskabet har i strid med kildeskatteloven/skattelovgivningen ikke indeholdt og afregnet A-skat og AM-bidrag af de udbetalte beløb. Forholdet kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

## **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Gentofte, den 6/12 2016  
V & Co Revision  
CVR-nr. 34 62 23 10



Thomas Viscovich  
Statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

**Selskabet**

Negotiation Company ApS  
Hellerupvej 8 C  
2900 Hellerup

CVR-nr.: 32 88 63 10  
Hjemsted: Klampenborg  
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

**Direktion**

Christian Bryde-Nielsen

**Revision**

V & Co Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab  
Smakkegårdsvej 217  
2820 Gentofte

## **Hovedaktiviteter**

Selskabets aktiviteter er at drive konsulentvirksomhed.

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

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Selskabet har i året lavet et ulovligt til et medlem af ledelsen. Der er udlånt t.kr. 30 og indfriet t.kr. 0. Udlånet er forrentet med lovpligtige 10 % og er efterfølgende indfriet ved lønangivelse.

## **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

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

Årsrapporten for Negotiation Company ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### **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. 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**

### **Bruttofortjenesten**

Bruttofortjeneste indeholder årets fakturerede honorar fratrukket direkte omkostninger samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til kontorhold mv.

### **Personaleomkostninger mv.**

Personale omkostninger indeholder omkostninger til lønninger mv.

### **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt gæld og transaktioner i fremmed valuta.



## Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

## BALANCE

### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Kunst indregnes til kostpris med nedskrivning til en forventet lavere genindvindingsværdi. Der afskrives ikke på kunst.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-8 år, restværdi 0-20%

Aktiver med en kostpris på under 12 t.kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

### Værdiforringelser af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer for værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste af nettosalgpris og kapitalværdi. Kapitalværdi opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktiver eller aktivgruppen efter endt brugstid.

### Finansielle anlægsaktiver

Deposita indregnes til kostpris.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventet tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået

udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen baseret for den for indeværende års anvendte skattesats.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Udskudte skatteaktiver måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres.

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning. Moderselskabet Bryde-Nielsen Holding ApS er administrationsselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne. Skyldig og tilgodehavende selskabsskat, som endnu ikke er afregnet med administrationsselskabet, indregnes i balancen som "selskabsskat" eller "tilgodehavende selskabsskat".

### **Gældsforpligtelser**

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

### **Omregning af fremmed valuta**

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender og gældsforpligtelser i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

## Resultatopgørelse

for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016

| Note                                    | 2015/16<br>kr.                                    | 2014/15<br>t.kr. |
|---|---|------------------|
|   | <b>2.026.143</b>                                  | <b>2.259</b>     |
|   | <b>BRUTTOFORTJENESTE</b>                          |                  |
| 1                                       | Personaleomkostninger -1.425.724                  | -1.376           |
|   | Afskrivninger af materielle anlægsaktiver -98.791 | -69              |
|   | <b>501.628</b>                                    | <b>814</b>       |
|   | <b>DRIFTSRESULTAT</b>                             |                  |
|   | Finansielle indtægter 290                         | 0                |
|   | Finansielle omkostninger -23.847                  | -13              |
|   | <b>478.071</b>                                    | <b>801</b>       |
|   | <b>RESULTAT FØR SKAT</b>                          |                  |
| 2                                       | Skat af årets resultat -130.629                   | -202             |
|   | <b>347.442</b>                                    | <b>599</b>       |
|   | <b>ÅRETS RESULTAT</b>                             |                  |
| <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING:</b> |   |                  |
|   | Udbytte for regnskabsåret 300.000                 | 550              |
|   | Overført resultat 47.442                          | 49               |
|   | <b>347.442</b>                                    | <b>599</b>       |
|   | <b>DISPONERET I ALT</b>                           |                  |

|          | <b>AKTIVER</b>                                  | 2016             | 2015         |
|----------|---|------------------|--------------|
| Note     |   | kr.              | t.kr.        |
|          | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar         | 579.095          | 237          |
| <b>3</b> | <b>Materielle anlægsaktiver</b>                 | <b>579.095</b>   | <b>237</b>   |
|          | Deposita  | 103.000          | 73           |
|          | <b>Finansielle anlægsaktiver</b>                | <b>103.000</b>   | <b>73</b>    |
|          | <b>ANLÆGSAKTIVER</b>                            | <b>682.095</b>   | <b>310</b>   |
| <b>4</b> | Tilgodehavender hos selskabsdeltager og ledelse | 14.693           | 2            |
|          | Tilgodehavender fra salg                        | 359.060          | 280          |
|          | Udskudt skatteaktiv                             | 0                | 0            |
|          | Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder    | 0                | 763          |
|          | Periodeafgrænsningsposter                       | 8.387            | 0            |
|          | Andre tilgodehavender                           | 0                | 30           |
|          | <b>Tilgodehavender</b>                          | <b>382.140</b>   | <b>1.075</b> |
|          | <b>Likvide beholdninger</b>                     | <b>202.359</b>   | <b>203</b>   |
|          | <b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>                        | <b>584.499</b>   | <b>1.278</b> |
|          | <b>AKTIVER</b>                                  | <b>1.266.594</b> | <b>1.588</b> |

## PASSIVER

| Note   | 2016<br>kr.      | 2015<br>t.kr. |
|--|------------------|---------------|
| Selskabskapital                                | 80.000           | 80            |
| Overført resultat                              | 193.029          | 146           |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret            | 300.000          | 550           |
| <b>5 EGENKAPITAL</b>                           | <b>573.029</b>   | <b>776</b>    |
| Hensættelser til udskudt skat                  | 23.279           | 7             |
| <b>Hensatte forpligtelser</b>                  | <b>23.279</b>    | <b>7</b>      |
| Selskabsskat, langfristet                      | 114.356          | 207           |
| <b>Langfristede gældsforpligtelser</b>         | <b>114.356</b>   | <b>207</b>    |
| Gæld til kreditinstitutter                     | 0                | 73            |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser       | 0                | 0             |
| Gæld til tilknyttede virksomheder              | 155.785          | 0             |
| Selskabsskat                                   | 206.636          | 69            |
| Anden gæld                                     | 193.509          | 456           |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>         | <b>555.930</b>   | <b>598</b>    |
| <b>GÆLDSFORPLIGTELSER</b>                      | <b>670.286</b>   | <b>805</b>    |
| <b>PASSIVER</b>                                | <b>1.266.594</b> | <b>1.588</b>  |
| <b>6 Eventualposter mv.</b>                    |                  |               |
| <b>7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b> |                  |               |

## Noter

|  | 2015/16          | 2014/15      |
|--|------------------|--------------|
|  | kr.              | t.kr.        |
| <b>1 Personaleomkostninger</b>                           |                  |              |
| Løn og vederlag  | 1.412.784        | 1.363        |
| Sociale omkostninger mv.                                 | 12.940           | 13           |
|  | <b>1.425.724</b> | <b>1.376</b> |
| <br>   |                  |              |
| Antal personer beskæftiget i gennemsnit : 2 (2014/15: 2) |                  |              |
| <br>   |                  |              |
| <b>2 Skat af årets resultat</b>                          |                  |              |
| Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst           | 114.356          | 207          |
| Regulering af udskudt skat                               | 16.273           | -5           |
|  | <b>130.629</b>   | <b>202</b>   |

2016  
kr.

### 3 Materielle anlægsaktiver

|  | Andre anlæg,<br>driftsmateriel<br>og inventar |
|--|---|
| Kostpris 1. juli 2015                              | 341.500                                       |
| Tilgang  | 440.646                                       |
| Afgang   | 0   |
| Kostpris 30. juni 2016                             | 782.146                                       |
| Afskrivninger 1. juli 2015                         | 104.260                                       |
| Årets afskrivninger                                | 98.791  |
| Afskrivninger 30. juni 2016                        | 203.051                                       |
| <b>Regnskabsmæssig værdi<br/>pr. 30. juni 2016</b> | <b>579.095</b>                                |

**4 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagerer og ledelse**

Selskabet har i året lavet et ulovligt til et medlem af ledelsen. Der er udlånt t.kr. 30 og indfriet t.kr. 0. Udlånet er forrentet med lovpligtige 10 % og er efterfølgende indfriet ved lønangivelse.

**5 Egenkapital**

|                     | 1/7 2015       | Udbetalt<br>udbytte | Forslag til<br>årets resultat-<br>fordeling | 30/6 2016      |
|---------------------|----------------|---------------------|---|----------------|
| Selskabskapital     | 80.000         |                     |   | 80.000         |
| Overført resultat   | 145.587        |                     | 47.442                                      | 193.029        |
| Henlagt til udbytte | 550.000        | -550.000            | 300.000                                     | 300.000        |
|                     | <b>775.587</b> | <b>-550.000</b>     | <b>347.442</b>                              | <b>573.029</b> |

**6 Eventualposter mv.**

Selskabet har indgået huslejekontrakt. Forpligtelse efter balancedagen udgør t.kr. 121.

Selskabet er sambeskattet med øvrige selskaber i Bryde-koncernen. Som helejet dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst vil kunne medføre, at selskabets hæftelser udgør et større beløb.

**7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for alle mellemværender med kreditinstitut, som pr. 30. juni 2016 udgør t.kr. 0, er der stillet pant i selskabets bil (bogført værdi t.kr. 106) for op til t.kr. 200.