

Negotiation Company ApS

Hellerupvej 8 C
2900 Hellerup

CVR-nr. 32 88 63 10

Årsrapport for 1/7 2022 - 30/6 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 22. september 2023

Christian Bryde-Nielsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2-3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6-9
Resultatopgørelse	10
Balance	11-12
Egenkapitalopgørelse	13
Noter	14-16

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2022 – 30. juni 2023 for Negotiation Company ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2023 og af resultatet af selskabets aktiviteter for 1. juli 2022 – 30. juni 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Klampenborg, den 22. september 2023

Direktion:

Christian Bryde-Nielsen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Negotiation Company ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Negotiation Company ApS for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

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. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet ”Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA’s etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentlig inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Overtrædelse af bogføringsloven

Selskabet har efter vores vurdering ikke overholdt bogføringslovens krav om, at bogføringen skal tilrettelægges og udføres i overensstemmelse med god bogføringsskik under hensyn til virksomhedens art og omfang, idet ledelsen ikke har sikret et rettidigt bogføringsgrundlag til brug for momsangivelser. Selskabets ledelse kan ifalde ansvar for overtrædelsen af bogføringsloven.

Overtrædelse af selskabslovens regler om lån til ledelsen

Selskabet har pr. 30. juni 2023 et tilgodehavende på 74 tkr. hos et medlem af ledelsen. Selskabets udlån er i strid med selskabslovens § 210, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Gentofte, den 22. september 2023
V & Co Revision
CVR-nr. 34 62 23 10

Thomas Viscovich
Statsautoriseret revisor
mne31478

Selskabsoplysninger

Selskabet Negotiation Company ApS
 Hellerupvej 8 C
 2900 Hellerup

 CVR-nr.: 32 88 63 10
 Stiftet: 28. april 2010
 Hjemsted: Klampenborg
 Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion Christian Bryde-Nielsen

Revision V & Co Revision
 Smakkegårdsvej 217
 2820 Gentofte

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter er at drive konsulentvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Udlånet til ledelsen forrentes med 11,5 %. Der er i årets løb hævet 200 tkr. og tilbagebetalt 129 tkr.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Årsrapporten for 2022/23 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 nettoomsætning, andre driftsindtægter, fratrukket vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær aktivitet i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder fortjeneste på anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til kontorhold mv.

Personaleomkostninger mv.

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær aktivitet i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder tab på anlægsaktiver.

Finansielle poster

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

Skat af årets resultat

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

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Der afskrives ikke på kunst.

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

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

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

Aktiver med en kostpris på under 31 tkr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til amortiseret kostpris der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Værdiforringelser af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver der måles til kostpris vurderes årligt for indikationer for værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hver enkelte 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.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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 indværende års anvendte skattesats.

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 forpligtelse. Udskudte skatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat, 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 2022 - 30. juni 2023

Note	2022/23 kr.	2021/22 tkr.
	2.763.618	1.199
	BRUTTOFORTJENESTE	
1	Personaleomkostninger	-964.334
	Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-38.489
	DRIFTSRESULTAT	392
	1.760.795	
2	Andre finansielle indtægter	3.235
3	Finansielle omkostninger	-12.478
	RESULTAT FØR SKAT	376
	1.751.552	
4	Skat af årets resultat	-401.982
	ÅRETS RESULTAT	270
	1.349.570	
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING:		
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	400.000
	Overført resultat	70
	DISPONERET I ALT	270
	1.349.570	

Balance

pr. 30. juni 2023

		AKTIVER	
Note		2023 kr.	2022 tkr.
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	387.929	212
5	Materielle anlægsaktiver	387.929	212
	Deposita	53.333	53
	Finansielle anlægsaktiver	53.333	53
	ANLÆGSAKTIVER	441.262	265
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.175.071	167
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	622.281	68
	Andre tilgodehavender	0	216
6	Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	74.183	0
	Periodeafgrænsningsposter	143.750	10
	Tilgodehavender	2.015.285	461
	Likvide beholdninger	128.593	218
	OMSÆTNINGSAKTIVER	2.143.878	679
	AKTIVER	2.585.140	944

Balance

pr. 30. juni 2023

Note	PASSIVER	
	2023 kr.	2022 tkr.
Selskabskapital	80.000	80
Overført resultat	1.139.532	190
Foreslået udbytte for regnskabsåret	400.000	200
EGENKAPITAL	1.619.532	470
Hensættelse til udskudt skat	40.630	28
HENSATTE FORPLIGTELSER	40.630	28
Selskabsskat, langfristet	389.576	0
7 Langfristede gældsforpligtelser	389.576	0
Gæld til kreditinstitutter	16.888	47
Leverandører af varer og tjenesteydelser	353.500	40
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	0
Selskabsskat	0	139
Anden gæld	165.014	220
Kortfristede gældsforpligtelser	535.402	446
GÆLDSFORPLIGTELSER	924.978	446
PASSIVER	2.585.140	944
8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Egenkapitalopgørelse

pr. 30. juni 2023

	1/7 2022	Udbetalt udbytte	Forslag til resultat- disponering	30/6 2023
Selskabsskapital	80.000	0	0	80.000
Overført resultat	189.962	0	949.570	1.139.532
Henlagt til udbytte	200.000	-200.000	400.000	400.000
	469.962	-200.000	1.349.570	1.619.532

	2022/23	2021/22
	kr.	tkr.
1 Personalemkostninger		
Løn og gager	916.609	742
Pension	40.270	50
Andre omkostninger til sociale sikring	7.455	6
	964.334	798
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	1	1
2 Andre finansielle indtægter		
Renteindtægter, tilknyttede virksomheder	0	0
Andre finansielle indtægter	3.235	0
	3.235	0
3 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger, tilknyttede virksomheder	0	0
Andre finansielle omkostninger	12.478	16
	12.478	16
4 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	389.576	102
Regulering af udskudt skat	12.406	4
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	0
	401.982	106

2023
kr.

5 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. juli 2022	549.637
Tilgang	662.450
Afgang	-606.770
Kostpris 30. juni 2023	605.317
Afskrivninger 1. juli 2022	337.799
Årets afskrivninger	38.489
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	-158.900
Afskrivninger 30. juni 2023	217.388
Regnskabsmæssig værdi pr. 30. juni 2023	387.929

6 Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Udlånet til ledelsen forrentes med 11,5 %. Der er i årets løb hævet 200 tkr. og tilbagebetalt 129 tkr.

7 Langfristede gældsforpligtelser

	30/6 2023 Gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Selskabsskat	389.576	0	0
	389.576	0	0

8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Eventualaktiver og eventualforpligtelser

Lejeforpligtelsen i opsigelsesperioden udgør 120 tkr. (6 mdr. opsigelse)

Selskabet er sambeskattet med øvrige selskaber i Bryde-Nielsen-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.

Operationel leasing

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb:

Restløbetid i 6 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på 10 tkr., i alt 58 tkr.

Restløbetid i 6 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på 0,4 tkr., i alt 3 tkr.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Christian Bryde-Nielsen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Christian Bryde-Nielsen

Direktør

ID: 7a966f24-019b-4c98-9f2d-44e2a1b6a780

Tidspunkt for underskrift: 26-09-2023 kl.: 11:09:52

Underskrevet med MitID



Thomas Viscovich

Navnet returneret af dansk MitID var:

Thomas Viscovich

Revisor

ID: 32e99946-26f7-4195-b498-452a2dd6d2c7

Tidspunkt for underskrift: 26-09-2023 kl.: 15:57:32

Underskrevet med MitID



Christian Bryde-Nielsen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Christian Bryde-Nielsen

Dirigent

ID: 7a966f24-019b-4c98-9f2d-44e2a1b6a780

Tidspunkt for underskrift: 29-09-2023 kl.: 16:44:25

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: 9ab60fsnUgK250887194

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.