

ÅRSRAPPORT

1. januar - 31. december 2015

NEOCONSULT 2010 APS

**Ørestads Boulevard 73
2300 København S**

**CVR-nr. 33 36 20 99
5. regnskabsår**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
1. juni 2016

Jon Windfeld Bundesen
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3-4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6-9
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2015	10
Balance pr. 31. december 2015	11-12
Noter	13-14

Selskabet:

NeoConsult 2010 ApS
Ørestads Boulevard 73
2300 København S

Telefon 88 96 96 00
Hjemmeside www.neoconsult.dk
E-mail rb@neoconsult.dk

Bestyrelse:

Jon Windfeld Bundesen
Rune Windfeld Bundesen
Jakob Nilsson
Claes Christian Hougård
Thomas Güllich Kofoed Larsen

Direktion:

Rune Windfeld Bundesen

Pengeinstitut:

Danske Bank
Hovedvejen 107
2600 Glostrup

Revision:

Lægård Revision
Statsautoriseret revisionsfirma
Østerbrogade 62
2100 København Ø

Modervirksomhed:

Tenura ApS
CVR-nr. 31 57 97 16

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for NeoConsult 2010 ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet. Samtidig er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København S, den 31. maj 2016.

Direktionen:

Rune Windfeld Bundesen

Bestyrelsen:

Jon Windfeld Bundesen
(formand)

Rune Windfeld Bundesen

Jakob Nilsson

Claes Christian Hougård

Thomas Güllich Kofoed Larsen

Til kapitalejerne i NeoConsult 2010 ApS.**PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET**

Vi har revideret årsregnskabet for NeoConsult 2010 ApS for perioden 1. januar - 31. december 2015 omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion:

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

UDTALELSE OM LEDELSESBERETNING:

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

København, den 31. maj 2016.

Lægård Revision, CVR-nr. 18 43 70 82

Kurt Lægård

Statsautoriseret revisor

Væsentligste aktiviteter:

NeoConsult 2010 ApS' væsentligste aktivitet består i udvikling, rådgivning, undervisning, produktion, salg og investering af/i IT-tjenester og produkter.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og forhold:

Resultatet af selskabets aktiviteter udviste i regnskabsåret et tilfredsstillende resultat og har således indfriet de forventninger, der var stillet til året.

Hændelser efter regnskabsårets udløb:

Der er ikke indtrådt betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets udløb, som kan have indflydelse på bedømmelsen af selskabets finansielle stilling pr. 31. december 2015.

Årsregnskabet for NeoConsult 2010 ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

De væsentligste områder af den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til sidste år, er omtalt nedenfor.

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.

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

RESULTATOPGØRELSEN:

Bruttofortjeneste og -tab:

Bruttofortjeneste og -tab indeholder nettoomsætning fratrukket direkte omkostninger og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning:

Nettoomsætningen omfatter årets fakturerede og leverede salg med fradrag af afgivne rabatter, med regulering for forskydningen i igangværende arbejder opgjort til forventet salgspris.

Personaleomkostninger:

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

Andre eksterne omkostninger:

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration og lokaler.

Finansielle poster:

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

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.

AKTIVER:**Immaterielle anlægsaktiver:**

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Materielle anlægsaktiver:

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris 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.

Materielle anlægsaktiver, fortsat:

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
---	--------

Småanskaffelser indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Tilgodehavender:

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning:

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af aconto-faktureringer og forudbetalinger. Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter:

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger:

Likvider beholdninger består af indestående i pengeinstitutter. Likvide beholdninger indregnes til dagsværdi.

PASSIVER:**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 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 alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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 nettorealisationstværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22,0%.

Gældsforpligtelser:

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører og anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Omregning af fremmed valuta:

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til en fast gennemsnitlig kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem den gennemsnitlig kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutadispositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster 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.

Note	2015	2014
	9.051.761	10.561.634
1	-8.658.248	-9.879.512
	393.513	682.122
	-234.164	-256.712
	159.349	425.409
	-945	-3.026
	158.404	422.383
2	-39.344	191.997
	ÅRETS RESULTAT	614.380
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
	175.000	550.000
	-55.940	64.380
	DISPONERET I ALT	614.380

<u>Note</u>	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
Goodwill	7.176	235.752
IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER	7.176	235.752
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	5.587
MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER	0	5.587
Deposita	207.688	177.688
FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER	207.688	177.688
ANLÆGSAKTIVER	214.864	419.027
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	766.192	1.329.502
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	790.643	1.396.233
3 Igangværende arb. for fremmed regning	220.404	747.418
Udskudt skat	28.000	0
Periodeafgrænsningsposter	134.548	113.623
TILGODEHAVENDER	1.939.786	3.586.776
LIKVIDE BEHOLDNINGER	1.055.798	542.261
OMSÆTNINGSAKTIVER	2.995.585	4.129.037
AKTIVER I ALT	3.210.449	4.548.065

<u>Note</u>	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
4 Virksomhedskapital	80.000	80.000
4 Overført overskud	1.164.769	1.220.708
4 Foreslået udbytte for regnskabsåret	175.000	550.000
<u>EGENKAPITAL</u>	<u>1.419.769</u>	<u>1.850.708</u>
Hensættelse til udskudt skat	<u>0</u>	<u>109.000</u>
<u>HENSATTE FORPLIGTELSER</u>	<u>0</u>	<u>109.000</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	71.477	55.444
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	397.165
Selskabsskat	176.344	359.342
Anden gæld	<u>1.542.859</u>	<u>1.776.406</u>
<u>KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER</u>	<u>1.790.680</u>	<u>2.588.357</u>
<u>GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT</u>	<u>1.790.680</u>	<u>2.588.357</u>
<u>PASSIVER I ALT</u>	<u>3.210.449</u>	<u>4.548.065</u>

Note

- 5 Eventualaktiver og eventualforpligtelser
- 6 Nærtstående parter

1	Personaleomkostninger	2015	2014
	Gager og lønninger	7.685.770	8.796.922
	Pensioner	780.547	866.998
	Andre omkostninger til social sikring	82.659	96.755
	Personaleomkostninger i øvrigt	109.273	118.838
	I ALT	8.658.248	9.879.512

2	Skat af årets resultat	2015	2014
	Selskabsskat af årets skattepligtige indkomst	176.344	359.342
	Regulering af udskudt skat	-137.000	-551.338
	SKAT AF ÅRETS RESULTAT	39.344	-191.997

3	Igangværende arb. for fremmed regning	2015	2014
	Igangværende arb. for fremmed regning	220.404	747.418
	Acontofakturering	0	0
	I ALT	220.404	747.418

Der er medtaget således i balancen:

Igangværende arbejder, aktiver	220.404	747.418
Igangværende arbejder, forpligtelser	0	0
I ALT	220.404	747.418

4 Egenkapital	2015	2014
VIRKSOMHEDSKAPITAL		
Anpartskapital	80.000	80.000
I ALT	80.000	80.000
 OVERFØRT OVERSKUD		
Overført fra tidligere år	1.220.708	1.156.328
Overført af årets resultat	-55.940	64.380
I ALT	1.164.769	1.220.708
 HENLAGT TIL UDBYTTE		
Overført fra tidligere år	550.000	0
Udbetalt udbytte	-550.000	0
Forslag til årets resultatfordeling	175.000	550.000
I ALT	175.000	550.000
 EGENKAPITAL I ALT	 1.419.769	 1.850.708

5 Eventualaktiver og eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter og renter indenfor sambeskatningskredsen, og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst.

6 Nærtstående parter

Selskabets nærtstående parter omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse:

Tenura ApS, Ørestads Boulevard 73, 2300 København S, modervirksomhed

Øvrige nærtstående parter, som virksomheden har haft transaktioner med:

Next NP ApS, Ørestads Boulevard 73, 2300 København S, søstervirksomhed

Transaktioner med nærtstående parter:

Selskabet har i regnskabsåret haft transaktioner med søstervirksomheden Next NP ApS vedr. anvendelse af konsulenter. Transaktionerne foretages på markedsmæssige vilkår.