

NDUNA A/S

Gammel Kongevej 1, 2., 1610 København V

CVR-nr. 33 76 61 30

**Årsrapport for perioden
1. januar til 31. december 2018**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 4. januar 2019

Søren Leth-Nissen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	5
Balance 31. december	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter til årsrapporten	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for NDUNA A/S.

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 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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.

København, den 4. januar 2019

Direktion

Søren Leth-Nissen

Bestyrelse

Claus Moes Jørgensen

Karen Marie Sø Leth-Nissen

Søren Leth-Nissen

Janne Bram Jensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i NDUNA A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for NDUNA A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

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

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

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, 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 årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 4. januar 2019

Baker Tilly Denmark

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 35 25 76 91

Morten Friis Munksgaard
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne34482

Selskabsoplysninger

Selskabet	NDUNA A/S Gammel Kongevej 1, 2. 1610 København V CVR-nr.: 33 76 61 30 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2018 Stiftet: 23. juni 2011 Hjemsted: København
Bestyrelse	Claus Moes Jørgensen Karen Marie Sø Leth-Nissen Søren Leth-Nissen Janne Bram Jensen
Direktion	Søren Leth-Nissen
Revisor	Baker Tilly Denmark Godkendt Revisionspartnerselskab Poul Bundgaards Vej 1, 1. 2500 Valby

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive konsulentvirksomhed indenfor ledelse og management.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2018 udviser et overskud på kr. 321.120, og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en egenkapital på kr. 907.452.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2018	2017
		kr.	kr.
Bruttofortjeneste		1.304.543	799.822
Personaleomkostninger	1	-718.526	-570.950
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		586.017	228.872
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-135.293	-135.293
Resultat før finansielle poster		450.724	93.579
Finansielle indtægter		11	4.890
Finansielle omkostninger		-542	-2.081
Resultat før skat		450.193	96.388
Skat af årets resultat	2	-129.073	-51.970
Årets resultat		321.120	44.418
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		321.120	44.418
		321.120	44.418

Balance 31. december

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Aktiver			
Goodwill		0	125.000
Immaterielle anlægsaktiver	3	0	125.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		2.338	12.631
Materielle anlægsaktiver	4	2.338	12.631
Anlægsaktiver i alt		2.338	137.631
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		664.118	32.650
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		427.038	326.472
Udskudt skatteaktiv		4.100	3.373
Tilgodehavender		1.095.256	362.495
Likvide beholdninger		102.134	229.203
Omsætningsaktiver i alt		1.197.390	591.698
Aktiver i alt		1.199.728	729.329

Balance 31. december

	Note	2018	2017
		kr.	kr.
Passiver			
Selskabskapital		500.000	500.000
Overført resultat		407.452	86.332
Egenkapital		907.452	586.332
Selskabsskat		53.800	44.184
Anden gæld		238.476	98.813
Kortfristede gældsforpligtelser		292.276	142.997
Gældsforpligtelser i alt		292.276	142.997
Passiver i alt		1.199.728	729.329
Eventualposter mv.	5		

Egenkapitaloppgørelse

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
	kr.	kr.	kr.
Egenkapital 1. januar	500.000	86.332	586.332
Årets resultat	0	321.120	321.120
Egenkapital 31. december	500.000	407.452	907.452

Noter

	2018	2017
	kr.	kr.
1 Personalemkostninger		
Lønninger	540.977	457.230
Pensioner	94.800	63.204
Andre omkostninger til social sikring	7.755	3.681
Andre personaleomkostninger	74.994	46.835
	718.526	570.950
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1	1
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	129.800	52.184
Regulering af udskudt skat tidligere år	-727	-214
	129.073	51.970
3 Immaterielle anlægsaktiver		
		Goodwill
		kr.
Kostpris 1. januar		1.000.000
Kostpris 31. december		1.000.000
Af- og nedskrivninger 1. januar		875.000
Årets afskrivninger		125.000
Af- og nedskrivninger 31. december		1.000.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december		0

Noter

4 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar <small>kr.</small>
Kostpris 1. januar	<u>82.252</u>
Kostpris 31. december	<u>82.252</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar	69.621
Årets afskrivninger	<u>10.293</u>
Af- og nedskrivninger 31. december	<u>79.914</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u><u>2.338</u></u>

5 Eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet BASSMOUSE Holding ApS (Administrationselskab) og hæfter solidarisk for betaling af selskabsskat.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for NDUNA A/S for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

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. 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

Nettoomsætning

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler mv.

Anvendt regnskabspraksis

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, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 8 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil.

Materielle anlægsaktiver

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.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance-dagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

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