

NDUNA A/S

Gammel Kongevej 1, 2., 1610 København V

CVR-nr. 33 76 61 30

**Årsrapport for perioden
1. januar til 31. december 2016**

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 8/2-17

Søren Leth-Jensen

Dirigent

Søren Leth-Jensen

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
Noter til årsrapporten	9
Egenkapitalopgørelse	8
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 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 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.

København, den 7/2-17

Direktion



Søren Leth-Nissen

Bestyrelse



Claus Moes Jørgensen
formand



Karen Marie Sø Leth-Nissen



Søren Leth-Nissen

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 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som 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 med at udarbejde og præsentere årsregnskabet 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.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er 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, 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 7/2-17

Baker Tilly Denmark
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 35 25 78 91


Morten Friis Munksgaard
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	NDUNA A/S Gammel Kongevej 1, 2. 1610 København V
	CVR-nr.: 33 76 61 30
	Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
	Stiftet: 23. juni 2011
	Hjemsted: København
Bestyrelse	Claus Moes Jørgensen, formand Karen Marie Sø Leth-Nissen Søren Leth-Nissen
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 2016 udviser et overskud på kr. 154.505, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en egenkapital på kr. 541.914.

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	2016	2015
		kr.	kr.
Bruttofortjeneste		1.036.430	1.065.996
Personaleomkostninger	1	-651.828	-860.595
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		384.602	205.401
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-130.534	-125.000
Resultat før finansielle poster		254.068	80.401
Finansielle indtægter		0	3.015
Finansielle omkostninger		-17.130	-20.691
Resultat før skat		236.938	62.725
Skat af årets resultat	2	-82.433	-45.642
Årets resultat		154.505	17.083
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		154.505	17.083
		154.505	17.083

Balance 31. december

	Note	2016	2015
		kr.	kr.
Aktiver			
Goodwill		250.000	375.000
Immaterielle anlægsaktiver	3	250.000	375.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		22.924	0
Materielle anlægsaktiver	4	22.924	0
Anlægsaktiver i alt		272.924	375.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		490.703	248.973
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		224.118	25.299
Udskudt skatteaktiv		3.159	4.676
Periodeafgrænsningsposter		0	965
Tilgodehavender		717.980	277.913
Likvide beholdninger		3.989	20.036
Omsætningsaktiver i alt		721.969	297.949
Aktiver i alt		994.893	672.949

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
		kr.	kr.
Passiver			
Selskabskapital		500.000	500.000
Overført resultat		41.914	-112.591
Egenkapital		<u>541.914</u>	<u>387.409</u>
Kreditinstitutter		89.340	127.667
Leverandører af varer og tjenesteydelser		109.747	17.780
Seiskabsskat		80.916	35.932
Anden gæld		172.976	104.161
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>452.979</u>	<u>285.540</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>452.979</u>	<u>285.540</u>
Passiver i alt		<u>994.893</u>	<u>672.949</u>
Eventualposter m.v.	5		

Egenkapitaloppgørelse

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
	kr.	kr.	kr.
Egenkapital 1. januar	500.000	-112.591	387.409
Årets resultat	0	154.505	154.505
Egenkapital 31. december	500.000	41.914	541.914

Noter til årsrapporten

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	534.980	737.640
Pensioner	63.204	63.204
Andre omkostninger til social sikring	3.096	3.399
Andre personaleomkostninger	<u>50.548</u>	<u>56.352</u>
	<u>651.828</u>	<u>860.595</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	80.916	35.932
Regulering af udskudt skat	<u>1.517</u>	<u>9.710</u>
	<u>82.433</u>	<u>45.642</u>

Noter til årsrapporten

3 Immaterielle anlægsaktiver

	<u>Goodwill</u>
	kr.
Kostpris 1. januar	1.000.000
Kostpris 31. december	<u>1.000.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar	625.000
Årets afskrivninger	125.000
Af- og nedskrivninger 31. december	<u>750.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u><u>250.000</u></u>

4 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
	kr.
Kostpris 1. januar	53.794
Tilgang i årets løb	28.458
Kostpris 31. december	<u>82.252</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar	53.794
Årets afskrivninger	5.534
Af- og nedskrivninger 31. december	<u>59.328</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u><u>22.924</u></u>

5 Eventualposter m.v.

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for NDUNA A/S for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

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 distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger 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, finansielle omkostninger ved finansiel 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.

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

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:

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 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.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

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