

NEWT ApS

CVR-nr. 35 04 90 37

c/o Karsten Hartmann Sørensen
Sydskrænten 3
2840 Holte

Årsrapport 2015/16

Erhvervsstyrelsen

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling
den 24. oktober 2016

Dirigent Karsten Hartmann Sørensen

Indhold

Ledelseserklæring	2
Anvendt regnskabspraksis	3
Resultatopgørelse 1. juli 2015 – 30. juni 2016	7
Balance 30. juni 2016	8
Noter	9

Ledelseserklæring

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2015 – 30. juni 2016 for Newt ApS.

Årsrapporten er aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 – 30. juni 2016.

For kommende regnskabsår fravælges revision. Selskabet opfylder betingelserne herfor.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holte, den 24. oktober 2016

Direktion:

Karsten Hartmann Sørensen

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder. Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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 gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden perioderegnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Nettoomsætning, vareforbrug og eksterne omkostninger er sammendraget i en post benævnt bruttofortjeneste med henvisning til årsregnskabsloven § 32.

Begrundelsen herfor er at det er ledelsens opfattelse, at oplysning om omsætning og vareforbrug, vil have væsentlig betydning på selskabets konkurrencemæssige situation.

Nettoomsætningen ved salg af vare- og tjeneste ydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger, der er afholdt til at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger, pensioner m.v. til selskabets ansatte, herunder direktionen. Personaleomkostninger indeholder også udgifter der kan henføres til selskabets egne udviklingsaktiviteter og indregnes derfor i resultatopgørelsen når de afholdes.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, 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 med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen. Den andel af den resultat førte skat, som knytter sig til årets ekstraordinære resultat, henføres hertil, mens den resterende del henføres til årets ordinære resultat.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver optages til anskaffelsespris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller brugsværdi, hvor denne er lavere af årsager, der ikke antages at være forbigående. Afskrivning foretages lineært over aktivernes forventede brugstid.

De forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 1-5 år.

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på 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.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrate anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Egenkapital - udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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 aconto skatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de 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 skatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter, leverandørgæld og gæld til tilknyttede virksomheder, indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelser på finansielle leasingkontrakter.

Gældsforpligtelser er målt til nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse 1. juli 2015 – 30. juni 2016

	Note	2015/16	2014/15
Bruttofortjeneste	1	-3.438	155.908
Personaleomkostninger	2	-98.406	-338.229
Af- og nedskrivninger		0	-44.171
Resultat af primær drift		-101.844	-226.492
Finansielle omkostninger		-331	-786
Ordinært resultat før skat		-102.175	-227.278
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		-102.175	-227.278
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		0	0
Overført resultat		-102.175	-227.278
		-102.175	-227.278

Balance 30. juni 2016

	Note	2015/16	2014/15
AKTIVER			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	133.745
Likvide beholdninger		137.442	72.290
Omsætningsaktiver i alt		137.442	206.035
AKTIVER I ALT		137.442	206.035
PASSIVER			
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført resultat		-582.568	-480.393
Foreslået udbytte		0	0
Egenkapital i alt	3	-502.568	-400.393
Anden gæld		640.010	606.428
Gældsforpligtelser i alt		640.010	606.428
PASSIVER I ALT		137.442	206.035
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4		

Noter

1 Hovedaktivitet og økonomiske forhold

Selskabets formål er at yde enhver form for IT-serviceydelser, herunder uddannelse / træning m.v. og dermed efter ledelsens skøn beslægtet virksomhed.

Årets resultat udviser et negativt resultat, hvilket er stærkt utilfredsstillende.

Selskabets ledelse har derfor besluttet at ansættelsesforhold, ligesom lejemål og andre kontraktmæssige forpligtelser alle er opsagt. Fremadrettet opereres alene ud fra en provisionsbaseret model, således at selskabet fremadrettet alene kan påtage sig omkostninger, hvortil der allerede er etableret et indtjeningsforhold, der sikrer et positivt resultat.

Selskabet har tabt mere end halvdelen af sin kapital, og er derved omfattet af kapitaltabsbestemmelserne i selskabsloven. Baseret på den ovenfor anførte forretningsmodel, forventes det at kapitalen vil blive reetableret ved egen indtjening i kommende regnskabsår. Gæld til tilknyttet virksomhed står tilbage for øvrige kreditorer indtil udgangen af 2015.

På denne baggrund er årsrapporten aflagt med fortsat drift for øje.

2 Personaleomkostninger

	2015/16	2014/15
Gager og lønninger	81.638	324.850
Øvrige personaleomkostninger	16.768	13.379
	98.406	338.229
	1	1

3 Egenkapital

	01/07/2015	Forlods udlodnet	Resultat- disponering	30/06/2016
Anpartskapital	80.000	0	0	80.000
Overført resultat	-480.393	0	-102.175	-582.568
Foreslået udbytte	0	0	0	0
I alt	-400.393	0	-102.175	-502.568

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser.

Ingen.

