

NEXUM ApS

Brandholtvej 14
4262 Sandved

Årsrapport
1. oktober 2016 - 30. september 2017

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

28/02/2018

Anders Grønne
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	10
-------------------------	----

Balance	11
---------------	----

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

NEXUM ApS
Brandholtvej 14
4262 Sandved

Telefonnummer: 44220244

CVR-nr: 35636293

Regnskabsår: 01/10/2016 - 30/09/2017

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 2016/17 inkl. ledelsesberetning for selskabet NEXUM ApS.

Årsregnskabet, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvende regnskabsmæssige skøn for forsvarlige. Årsregnskabet giver efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet af selskabets aktiviteter.

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Sandved, den 07/02/2018

Direktion

Anders Grønne

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i NEXUM ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for NEXUM ApS for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise i regnskab og regnskabsaflæggelse til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante etiske krav, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en opgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De 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.

Uden at det har påvirket vores erklæring henleder vi opmærksomheden til note 3 i regnskabet, hvor ledelsen fastslår at selskabet befinder sig i en kapitaltabssituation jf. selskabslovens §119, i det selskabet har tabt mere end halvdelen af anpartskapitalen.

Dalmose, 07/02/2018

Dennis Malle
Registreret revisor FDR
DM Revisionsfirma af 1993, registreret revisionsvirksomhed
CVR: 16315370

Ledelsesberetning

Generelt

Selskabets formål er primært software udvikling og anden beslægtet virksomhed.

Udvikling i regnskabsåret

Selskabets aktivitet og driftsresultat i det forløbne år betragtes som utilfredsstillende. Selskabet befinder sig i en kapitaltabssituation i det selskabet har tabt mere end halvdelen af anpartskapitalen. Ledelsen har igangsat de nødvendige processer for at genvinde den tabte kapital.

Årets underskud udgør kr. 260.366. Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 129.427. og en egenkapital på kr. -201.796.

Hændelser efter regnskabsårets udløb

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatfordeling

Forslag til fordeling af årets resultat fremgår af resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

Generelt

Regnskabsgrundlag:

Årsregnskab er aflagt i danske kroner.

Der er ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen opfylder fritagelses-bestemmelserne i årsregnskabslovens 110.

Den anvendte regnskabspraksis er i hovedtræk følgende:

Generelt:

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.

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelse under finansielle poster.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning:

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at levering finder sted.

Direkte omkostninger:

Direkte omkostninger omfatter varekøb samt lønninger og øvrige personaleudgifter.

Administrationsomkostninger:

Administrationsomkostninger omfatter salgsomkostninger, autodrift, lokale samt øvrige administrationsomkostninger.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder:

I selskabets resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af tilknyttede virksomhedens resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivninger på eventuel good-will.

Andre driftsomkostninger:

Afskrivninger er baseret på lineære driftsøkonomiske afskrivninger, beregnet på grundlag af aktivernes forventede brugstid og scrapværdi. Der forventes følgende åremål for afskrivninger:

Driftsmidler 5 - 10 år

Finansielle poster:

Finansielle indtægter og udgifter indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -udgifter.

Selskabsskat og udskudt skat:

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.

Den aktuelle skat beregnes med den for året gældende skattesats.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Den udskudte skat beregnes med den skattesats, der ud fra vedtagen lovgivning inden regnskabsårets udløb er gældende på det tidspunkt, hvor den forventes realiseret.

Udskudte skatteaktiver indregnes alene med den værdi, de kan forventes at kunne realiseres til.

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 sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

Balance**Materielle anlægsaktiver:**

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger og fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurderinger af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Scrapværdi
Driftsmidler og inventar	5 - 10 år	5 - 10%

Finansielle anlægsaktiver:

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles i balancen til den fulde forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi efter one-line consolidation.

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af tilknyttede virksomhedens resultat efter fuld eliminering af intern avance og fradrag af afskrivning på good-will.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode idet omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdigt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, virksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den tilknyttede virksomheds underbalance.

Varebeholdning:

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter fifo-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Tilgodehavender:

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af forventede tab (nettorealiseringsværdi). Nedskrivninger foretages på grundlag af individuel vurdering af tilgodehavender.

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:

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde hvor opgørelsen 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 fremførelsesberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes realiseret, enten ved udligning af skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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%.

Gældsforpligtelser:

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. okt. 2016 - 30. sep. 2017

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Bruttoresultat		32.629	305.894
Administrationsomkostninger		-261.120	-190.326
Andre driftsomkostninger		-28.001	-28.000
Resultat af ordinær primær drift		-256.492	87.568
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		0	0
Øvrige finansielle omkostninger		-9.256	-13.378
Ordinært resultat før skat		-265.748	74.190
Skat af årets resultat	1	5.382	-5.382
Årets resultat		-260.366	68.808
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Overført resultat		-260.366	68.808
I alt		-260.366	68.808

Balance 30. september 2017

Aktiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		82.000	110.000
Materielle anlægsaktiver i alt		82.000	110.000
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	2	0	0
Anlægsaktiver i alt		82.000	110.000
Råvarer og hjælpematerialer		24.685	65.775
Varebeholdninger i alt		24.685	65.775
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		22.687	210.801
Andre tilgodehavender		55	0
Tilgodehavender i alt		22.742	210.801
Omsætningsaktiver i alt		47.427	276.576
Aktiver i alt		129.427	386.576

Balance 30. september 2017

Passiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Registreret kapital mv.		50.000	50.000
Overført resultat		-251.796	8.569
Egenkapital i alt		-201.796	58.569
Hensættelse til udskudt skat		0	5.382
Hensatte forpligtelser i alt		0	5.382
Gæld til banker		141.374	70.522
Skyldig selskabsskat		0	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		189.849	252.103
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		331.223	322.625
Gældsforpligtelser i alt		331.223	322.625
Passiver i alt		129.427	386.576

Noter

1. Skat af årets resultat

	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	-5.382	5.382
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>-5.382</u>	<u>5.382</u>

Realisering af materielle anlægsaktiver, samt udnyttelse af skattemæssigt underskud til fremførsel, vil udløse en skat på t.kr -56 ved 22% i selskabsskat. Da der ikke er vist positive stabile resultater, er den udskudte skat alene oplyst.

2. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.
Kostpris primo	0
Tilgang	1
Afgang	0
Kostpris ultimo	1
Nettoopskrivninger primo	0
Andel i årets resultat jf. note	-162.809
Reserve for opskrivning	162.808
Udloddet udbytte	0
Nettoopskrivninger ultimo	-1
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0
Regnskabsmæssig værdi af indregnet goodwill	0

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
TELESTAT ApS, Slagelse	100%	-185.576	-162.809

3. Oplysning om usikkerhed om going concern

Selskabet har tabt mere end halvdelen af anpartskapitalen, og er dermed omfattet af kapitaltabsbestemmelserne i selskabslovens §119. Selskabets ledelse har igangsat de nødvendige processer for at genvinde den tabte kapital. Selskabet har formået at præstere positiv drift i perioden 1. oktober - 31. december 2017, hvorfor regnskabet er aflagt med fortsat drift for øje.

4. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet er ved årets udgang sambeskattet med TELESTAT ApS. Som administrationsselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med nuværende datterselskaber for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter for sambeskatningskredsen udgør t.kr. 0 pr. 30. september 2017. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter på udbytte vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

5. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2016/17	2015/16
Antal ansatte, primo	1	1
Gennemsnitligt antal ansatte	1	1
Antal ansatte, ultimo	1	1